



جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (١١٢٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (١١٢٢)

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة أحد المسارحة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة أحد المسارحة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة أحد المسارحة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٢
Abdullah Shaher Al-Qahlan
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٧/٠٤/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٦/٠٩/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٤٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٤)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١١٢٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٤٧٥٥٦,٠٠	٧٥٨٤٨,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٠,٠٠	٣٣٥١٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٤٧٥٥٦,٠٠	١٠٩٣٦٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣١٨١٩,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣١٨١٩,٠٠
إجمالي الأصول		٥٨٢٩٠٨,٠٠	٢٤١١٧٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
إيرادات مقدمة - اشتراكات أعضاء	(٧)	٣٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٧٥٠٨٤,٠٠	١٦٥٦٤٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة		٣٠٧٥٢٤,٠٠	٧٥٠٣٧,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٨٢٩٠٨,٠٠	٢٤٠٦٧٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٨٢٩٠٨,٠٠	٢٤١١٧٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التتخطيطي
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب

(٥)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١١٢٢)

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	ايضاح	البيان
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٦٨٤١,٠٠	٥٤١٣٧,٠٠	٠,٠٠	٥٤١٣٧,٠٠
٣٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٦٠٠٠,٠٠	٦٢٨٤٠٠,٠٠	٢٨٦٤٠٠,٠٠	٣٤٢٠٠٠,٠٠
٣١٨٩٩٠,٠٠	٣٩٤٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٤٧٢٠,٠٠
١٥٥٠,٠٠	١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠,٠٠
١٦٦٥٠٠,٠٠	٥٤٠٠١,٠٠	٠,٠٠	٥٤٠٠١,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٤٠٠)	٣٣٤٠٠,٠٠
١١٩٢٨٨١,٠٠	١١٣٢٦٥٨,٠٠	٢٥٣٠٠٠,٠٠	٨٧٩٦٥٨,٠٠
(٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٢٥٩,١٣٧)	(١,٤٠٠)	٠,٠٠	(١,٤٠٠)
(٣١٨,٩٩٠)	(٣٩٤,٧٢٠)	٠,٠٠	(٣٩٤,٧٢٠)
(١٦٦,٥٠٠)	(٥٤,٠٠١)	٠,٠٠	(٥٤,٠٠١)
٠,٠٠	(١١٦,٦٢٣)	٠,٠٠	(١١٦,٦٢٣)
(٧٧٧,٦٢٧)	(٥٦٦,٧٤٤)	٠,٠٠	(٥٦٦,٧٤٤)
٤١٥٢٥٤,٠٠	٥٦٥٩١٤,٠٠	٢٥٣٠٠٠,٠٠	٣١٢٩١٤,٠٠
(٧٧,٧٥٠)	(٥٧,٧٠٠)	٠,٠٠	(٥٧,٧٠٠)
(٨٠,٣٣٤)	(٨١,٣٥٠)	٠,٠٠	(٨١,٣٥٠)
(١٥,٥٣٨)	(٣٠,٩١٠)	٠,٠٠	(٣٠,٩١٠)
(١٧٣,٦٢٢)	(١٦٩,٩٦٠)	٠,٠٠	(١٦٩,٩٦٠)
٢٤١٦٣٢,٠٠	٣٩٥٩٥٤,٠٠	٢٥٣٠٠٠,٠٠	١٤٢٩٥٤,٠٠
(٩٥٣)	٢٤٠٦٧٩,٠٠	٧٥٠٣٧,٠٠	١٦٥٦٤٢,٠٠
٠,٠٠	(٥٤,٠٢٥)	(٢٠,٥١٣)	(٣٣,٥١٢)
٢٤٠٦٧٩,٠٠	٥٨٢٦٠٨,٠٠	٣٠٧٥٢٤,٠٠	٢٧٥٠٨٤,٠٠

الإيرادات والمكاسب:

تبرعات واستقطاعات نقدية

الزكاة

المنح الحكومية

تبرعات عينية - وجبات حفظ النعمة

اشتراكات الأعضاء

تبرعات خدمات تطوعية

(١/٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود

إجمالي الإيرادات والمكاسب

مصرفات البرامج والأنشطة:

مصارف الزكاة

مصرفات البرامج والأنشطة

مساعداً عينية - وجبات حفظ النعمة

مصرفات خدمات تطوعية

(١٢) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

إجمالي مصرفات البرامج

محمل التغير في صافي الأصول

مصرفات عمومية وإدارية:

رواتب واجور

مصاريف عمومية وإدارية

(٦) إستهلاك الأصول الثابتة

مجموع المصارف

صافي التغير في صافي الأصول

رصيد صافي الأصول اول المدة

تسويات علي رصيد صافي الأصول اول المدة

رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المشرف المالي

المحاسب

Abdullah Shahr

Legal Accountants & Auditors License No. 267

محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

عبدالله شاهر

(٦)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١١٢٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤١٦٣٢,٠٠	٣٩٥٩٥٤,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي التغير في صافي الأصول
		تعديلات علي رصيد صافي الأصول :
١٥٥٣٨,٠٠	٣٠٩١٠,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
(٣٣,٥١٢)	٣٣٥١٢,٠٠	التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠	التغير في أرصدة الأهم المدينة
٥٠٠,٠٠	(٢٠٠)	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
		التغير في أرصدة الإيرادات المقدمة
١٦٨١٥٨,٠٠	٤٦٠١٧٦,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٣٧,٧٢٥)	(٣٤,٤٤٣)	شراء أصول ثابتة
(١٣٧,٧٢٥)	(٣٤,٤٤٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(٥٤,٠٢٥)	تسويات مدفوعات سابقة
٠,٠٠	(٥٤,٠٢٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٠٤٣٣,٠٠	٣٧١٧٠,٨,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٤٥٤١٥,٠٠	٧٥٨٤٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٥٨٤٨,٠٠	٤٤٧٥٥٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب



(٧)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١١٢٢)

ايضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيانات	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الفيزيائي				
		الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	استهلاكات العام	استهلاكات العام	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	استهلاكات العام	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في
البيانات	نسبة الاستهلاك	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الثابت مكتبي	%١٠	٨١٢١,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠	٢٢٢٣٩,٠٠
عدد وأثاث	%١٠	١٩٩٨,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠	٣٧١٠,٠٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%٢٠	٥٠٣١,٠٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠	١٧٩٠,٢٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%٢٠	٤١٨٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠	٣٢٤٢,٠٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%٢٠	١٠٣١٨,٠٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠	٨٠٢٠,٣٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%٢٠	٤٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%٢٠	٥٥١٩,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠	٤٩٠٦,٠٠
لحجرة أجهزة الحاسب الي	%١٥	٣٤٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠
الإجمالي	-	١٣١٨١٩,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠	١٣٥٣٥٢,٠٠

المحاسب

المشرف المالي

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله شاهر المحاسب القانوني
شركة عبدالله شاهر المحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Chartered
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

جمعية زائد لحفظ النعمة باحد المسارحة
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (١١٢٢) -

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١١٢٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية

بتاريخ ١٤٤٠/٦/٢٨ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه

لمضمونه . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) بتاريخ

١٨ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢١ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- توعية المجتمع بأهمية حفظ النعمة .

٢- استقبال فائض الأطعمة .

٣- توزيع فائض الأطعمة علي المحتاجين .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة

الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة

من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



جمعية زائد لحفظ النعمة بإحد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .
تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

د. مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No: 267
For Audit And Accounting Advisory



جمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للمنظمة الخيرية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوب :

تم إعادة توب أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي وتعتبر القوائم المالية المرفقة عن السنة

المالية المنتهية من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



جمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٨٩٦٦,٠٠	٧١٦٦,٠٠
٦٦٨٨٢,٠٠	٤٤٠٣٩٠,٠٠
٧٥٨٤٨,٠٠	٤٤٧٥٥٦,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي عام ح/ ٠٠٠٠٣٣٣٣٧

بنك الإنماء ح/ ٠٠٠٠٠٨٨٨٩

المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٥١٢,٠٠	٠,٠٠
٣٣٥١٢,٠٠	٠,٠٠

البيان

هيئة الزكاة والدخل والجمارك - ضريبة القيمة المضافة

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : كشف مرفق *

٧- إيرادات مقدمة:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
٥٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠

البيان

إيرادات مقدمة - اشتراكات مدفوعة مقدما

المجموع



رئيس مجلس الإدارة

مدير

المشرف المالي

مدير

المحاسب

مدير

جمعية زائد لحفظ التعمية بأحد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف
ريال سعودي	ريال	ريال
١٦٥٦٤٢,٠٠	٧٥٠٣٧,٠٠	٢٤٠,٦٧٩
(٢٣,٥١٢)	(٢٠,٥١٣)	(٩٥٣)
١٤٢٩٥٤,٠٠	٢٥٣٠٠٠,٠٠	٢٤١٦٣٢,٠٠
٢٧٥٠٨٤,٠٠	٣٠٧٥٢٤,٠٠	٢٤٠,٦٧٩,٠٠

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	تسويات	رصيد أول العام بعد التسويات	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات لشراء ثلاثة حفظ الطعام	٥٢٢٤,٠٠	٠,٠٠	٥٢٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٢٤,٠٠	٥٢٢٤,٠٠
دعم صندوق لمرافق البنية (هدف)	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم تاسيس	٢٠٢١٨,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢١٨,٠٠	٢٠٢١٨,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٤٣,٥٩٥	(٢٠,٥١٣)	٢٣,٠٨٢	٠,٠٠	(١,٤٠٠)	٢١٦٨٢,٠٠	٤٣٥٩٥,٠٠
منح حكومية - برنامج حفظها حتى تقوم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦٤٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦٤٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم راتب المحاسب	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠	(١٤,٠٠٠)	٢٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم راتب المدير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم راتب المؤسس	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧٥٠٣٧,٠٠	(٢٠,٥١٣)	٥٤٥٢٤,٠٠	٢٨٦٤٠,٠٠	(٣٣,٤٠٠)	٣٠٧٥٢٤,٠٠	٧٥٠٣٧,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



رئيس مجلس الإدارة

فد

المشرف المالي

عبدالله شاهر

المحاسب

عبدالله شاهر

جمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- التبرعات النقدية :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال	ريال
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٦٠,٠٠٠
١٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٩,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠
٥٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٥٤١٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٨٤١,٠٠٠

المجموع

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
اعانة غير مقيدة	اعانة مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال	الاجمالي
٣٤٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٦٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٧٦٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٤٢٠,٠٠٠	٢٨٦٤,٠٠٠	٦٠٦٠,٠٠٠

المجموع

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	١١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٤١٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٢٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٤٠,٠٠٠	٢٥٩١٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠

المجموع

١٢- مصاريف إدارية وعمومية محملة على النشاط:

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٨٨٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٢١٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
١١٦٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

المجموع



رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب

جمعية زائد لحفظ النعمة باحد المسارحة
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينات اجتماعية	٢٤٧٣٤,٠٠	١١,٥٧,٠٠
مستلزمات مكتبية	١٦٨٠,٠٠	٣٩٦٩,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٣٨,٠٠	٢٦,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	٧١٤,٠٠
مواد التنظيف	١٩٤,٠٠	٢٥٩,٠٠
مستهلكات اخرى	٠,٠٠	١٦٩,٠٠
صيانة و اصلاح مباني	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
صيانة و اصلاح سيارات	١٢٦,٠٠	٠,٠٠
صيانة و اصلاح أجهزة الحاسب	٢٩,٠٠	٠,٠٠
هاتف وفاكس	١٣٦٧,٠٠	٢,١٢,٠٠
كهرباء	١٣٣,٠٠	٠,٠٠
تكاليف البريد والبرقيات	٧٣٥,٠٠	٠,٠٠
مصاريف التأمين الطبي	١٤٨٩٣,٠٠	٥٠٠,٠٠
اجور تحميل وتنزيل	٣٣٥,٠٠	٢٥٠,٠٠
اجارات	١٧٥٠,٠٠	٣,٥٠,٠٠
مستلزمات النظمة معلومات	٥٧٥,٠٠	٤٢٠٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٢٥٥,٠٠	١٥٠,٠٠
عقود الصيانة و التشغيل	١,٠٠,٠٠	٤٠,٠٠
مصاريف التراخيص	٠,٠٠	٦٥٧,٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
يا فطات اعلانية	٠,٠٠	٢٣,٠٠
عينات وهدايا	٨٠,٠٠	٤٨٠,٠٠
تذاكر سفر	٥٣٧١,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨١٣٥,٠٠	٨٠٣٤,٠٠



مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب