



جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية زائد لحفظ النعمة بأحد المسارحة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وادائها 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 ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً 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 فان 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٤٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Account. No 267



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل 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 انه 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 متعمد 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٢/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٧/١٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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

(٤)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٣٥,٣٦٥,٠٠	٤٤٧,٥٥٦,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٣٥,٣٦٥,٠٠	٤٤٧,٥٥٦,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٨٧,٩٢٢,٠٠	١٣٥,٣٥٢,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨٧,٩٢٢,٠٠	١٣٥,٣٥٢,٠٠
إجمالي الأصول		٥٢٣,٢٨٧,٠٠	٥٨٢,٩٠٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
ايرادات مدفوعة مقدما	(٦)	٢٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٢٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٨٦,٨٦٧,٠٠	٢٧٥,٠٨٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	١٣٦,٢٢٠,٠٠	٣٠٧,٥٢٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٢٣,٠٨٧,٠٠	٥٨٢,٦٠٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٢٣,٢٨٧,٠٠	٥٨٢,٩٠٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	البيان			
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٥٤١٣٧,٠٠	٨٥٤٠٦,٠٠	٠,٠٠	٧١٥٢,٠٠	٧٨٢٥٤,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب:
٦٢٨٤٠٠,٠٠	٥٢٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٤٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠,٠٠		الاعانة الحكومية
٣٩٤٧٢,٠٠	٦١٤٠٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٤٠٩٠,٠٠	(١٠)	اشتراكات الأعضاء
٥٤٠٠١,٠٠	٢٠١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠١٢٥,٠٠		تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠٠,٤٥٦,٠٠)	٤٠٠,٤٥٦,٠٠	(١/٧)	تبرعات خدمات تطوعية
١١٣٢٦٥٨,٠٠	١٤٢٣٦٤٦,٠٠	٠,٠٠	(١٧١,٣٠٤,٠٠)	١٥٩٤٩٥٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١,٤٠٠,٠٠)	(٢٩٩,٣٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٩,٣٣٢,٠٠)	(١١)	مصرفات البرامج والأنشطة
(٣٩٤,٧٢,٠٠)	(٦١٤,٠٩٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦١٤,٠٩٠,٠٠)	(١٢)	مساعادات عينية
(٥٤,٠٠١,٠٠)	(٢٠١,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠١,٢٥٠,٠٠)		مصرفات خدمات تطوعية
(١١٦,٦٢٣,٠٠)	(١٢٠,٥٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٠,٥٣٥,٠٠)	(١٣)	تكاليف التشغيل اخملة علي النشاط
(٥,٣٧١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصاريف جمع الأموال - تكاليف تسويقية
(١٣٣,٦٧٩,٠٠)	(١٨٦,١٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٦,١٠٩,٠٠)	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	(٥,٧٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٧٠٧,٠٠)		مصاريف الحوكمة
(٣٠,٩١٠,٠٠)	(٥١,٢٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١,٢٣٨,٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(٤,٩٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٩٠٦,٠٠)		خسائر بيع أصول ثابتة
(٧٣٦,٧٠٤,٠٠)	(١,٤٨٣,١٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٨٣,١٦٧,٠٠)		مجموع المصروفات والخسائر
٣٩٥٩٥٤,٠٠	(٥٩,٥٢١,٠٠)	٠,٠٠	(١٧١,٣٠٤,٠٠)	١١١٧٨٣,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٢٤٠٦٧٩,٠٠	٥٨٢٦٠٨,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧٥٢٤,٠٠	٢٧٥٠٨٤,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
(٥٤,٠٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات علي رصيد اول
٥٨٢٦٠٨,٠٠	٥٢٣٠٨٧,٠٠	٠,٠٠	١٣٦٢٢٠,٠٠	٣٨٦٨٦٧,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

(٦)

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (١١٢٢)

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٥,٩٥٤,٠٠	(٥٩,٥٢١,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٣٠,٩١٠,٠٠	٥١,٢٣٨,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٣٣,٥١٢,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة ذمم العاملين
(٢٠٠,٠٠)	(١٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة إيرادات مدفوعة مقدما
٤٦٠,١٧٦,٠٠	(٨,٣٨٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٣٤,٤٤٣,٠٠)	(١٠٨,٧١٤,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	٤,٩٠٦,٠٠	استبعاد أصول ثابتة بالصافي
(٣٤,٤٤٣,٠٠)	(١٠٣,٨٠٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤,٠٢٥,٠٠)	٠,٠٠	تسويات سنوات سابقة
(٥٤,٠٢٥,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٣٧١,٧٠٨,٠٠	(١١٢,١٩١,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٧٥,٨٤٨,٠٠	٤٤٧,٥٥٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٤٧,٥٥٦,٠٠	٣٣٥,٣٦٥,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

أحمد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر التميمي
للإدارة والاستشارات المحاسبية
٢٦٧ - ص. ٨٥٥٥٩٠٩٠٠
Abdullah Shahr Al-Tamimi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : جمعية زائد لحفظ النعمة بمحافظة احد المسارحة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
- تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١١٢٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٠/٦/٢٨ هـ وشهادة التسجيل وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ
- السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م.

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- توعية المجتمع بأهمية حفظ النعمة .
- ٢- استقبال فائض الأطعمة .
- ٣- توزيع فائض الأطعمة علي المحتاجين .

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

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 إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

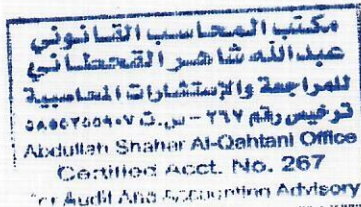
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .



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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف 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 .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشايخ ويتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 إثبات 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 .

الأصول المقيدة :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في الموارد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الإستخدام ما لم تجد هناك شروط يجب إستيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين إستيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية و إثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

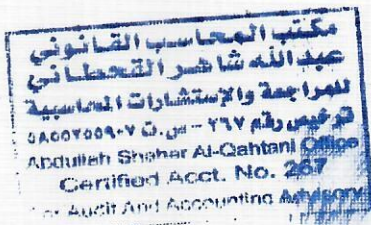
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي عام ح/ ٣٣٣٣٧	٣٣٥٢٥٣,٠٠	٧١٦٦,٠٠
بنك الانحاء ح/ ٨٨٨٩	١١٢,٠٠	٤٤٠٣٩٠,٠٠
المجموع	٣٣٥٣٦٥,٠٠	٤٤٧٥٥٦,٠٠

٥- الأصول الغائبة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- إيرادات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
اشتراكات مدفوعة مقدما	٢٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
المجموع	٢٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢٧٥,٠٨٤,٠٠٠	٣٠٧,٥٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨٢,٦٠٨,٠٠٠	٢٤٠,٦٧٩,٠٠٠
تسويات علي سنوات سابقة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٤,٠٢٥,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	١١١,٧٨٣,٠٠٠	(١٧١,٣٠٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٥٩,٥٢١,٠٠٠)	٣٩٥,٩٥٤,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٣٨٦,٨٦٧,٠٠٠	١٣٦,٢٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٣,٠٨٧,٠٠٠	٥٨٢,٦٠٨,٠٠٠

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع) - شراء أدوات حفظ الطعام وتوزيعه علي المحتاجين	٠,٠٠٠	٧١٥٢,٠٠٠	(٧,١٥٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات لشراء تلاجة حفظ الطعام	٥٢٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٢٢٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٢٢٤,٠٠٠
منح حكومية - دعم تأسيس	٢٠٢١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧,٣٠٢,٠٠٠)	٢٩١٦,٠٠٠	٢٠٢١٨,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٢١٦٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٨٥٣,٠٠٠)	٥٨٢٩,٠٠٠	٢١٦٨٢,٠٠٠
منح حكومية - برنامج نحفظها حتي تنوم	١٧٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٦,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٧٦٤٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب المحاسب	٢٨٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠٠٠,٠٠٠	(٤٢,٣٩٠,٠٠٠)	٢٧٦١٠,٠٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب المدير التنفيذي	٢٤٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠٠	(٣٤,٠٣٥,٠٠٠)	٢٥٩٦٥,٠٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب مدير المشاريع	٠,٠٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠٠	(٥,٦١٠,٠٠٠)	١٨٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - التميز المؤسسي	٣٢٠٠٠,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠	(٩٦,٤٩٠,٠٠٠)	٥٥٥١٠,٠٠٠	٣٢٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٠٧٥٢٤,٠٠٠	٢٢٩١٥٢,٠٠٠	(٤٠٠,٤٥٦,٠٠٠)	١٣٦٢٢٠,٠٠٠	٣٠٧٥٢٤,٠٠٠

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	١٨٠٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠
المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	١٠١,٠٠٠	٧١٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات عامه - مصنع اسمنت الجنوبية	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات رسائل جوال	١٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠
دعم صندوق الموارد البشرية - (هدف)	٤٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٧٨٢٥٤,٠٠٠	٧١٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥٤٠٦,٠٠٠	٥٤١٣٧,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م
منح حكومية - دعم تشغيلي	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب المحاسب	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب المدير التنفيذي	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم راتب مدير المشاريع	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج نحفظها حتي نثوم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦,٤٠٠,٠٠٠
منح حكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٥٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٤٠٠,٠٠٠

١٠- التبرعات العينية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
وجبات غذائية - مشروع حفظ النعمة	٢٧٩٤٧٠,٠٠٠	٢٢٥٩٧٠,٠٠٠
مواد غذائية	٣٣٤٦٢٠,٠٠٠	١٦٨٧٥٠,٠٠٠
المجموع	٦١٤,٠٩٠	٣٩٤,٧٢٠

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات برنامج فائض الطعام	٥٠٨٢,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
مصروفات برنامج توعية المجتمع بأهمية حفظ النعمة	١٠٧٧١,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
مصاريف منح تأسيس	١٧٣٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف منح حكومية التميز المؤسسي	٩٦٤٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف منح حكومية دعم راتب المدير التنفيذي	٣٤٠٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف منح حكومية دعم راتب المحاسب	٤٢٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف منح حكومية دعم راتب مدير المشاريع	٥٦١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - برنامج نحفظها حتي نثوم	٨٠٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف منصة تبرع الوطنية	٧١٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢٩٩,٣٣٢,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠

١٢- مساعدات عينية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
وجبات غذائية - مشروع حفظ النعمة	٢٧٩٤٧٠,٠٠٠	٢٢٥٩٧٠,٠٠٠
مواد غذائية	٣٣٤٦٢٠,٠٠٠	١٦٨٧٥٠,٠٠٠
المجموع	٦١٤,٠٩٠,٠٠٠	٣٩٤,٧٢٠,٠٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

١٣- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory