

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢٨)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء الجمعية العمومية

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

تحفظ:

- لم يتم تزويدنا بكشف حساب أو شهادة بنكية لرصيد النقد لدي بنك البلاد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م .

وفي رأينا - باستثناء ما ذكر أعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

المحاسب القانوني

٤٥

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم ٣٦٠



الرياض : ٦ محرم ١٤٣٧هـ

الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٥م

إيضاح	٢٠١٣ م	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
(٣)	٤١١,١٠٠	النقد لدى البنوك
(٤)	٤٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
	٤٥٦,١٠٠	مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
(٥)	١٨٢,١٢٥	صافي الأصول الثابتة
	١٨٢,١٢٥	مجموع الأصول غير المتداولة
	٦٣٨,٢٢٥	إجمالي الأصول
		<u>صافي الأصول</u>
	٥٩٣,٢٢٥	صافي الأصول غير المقيدة
(٩)	٤٥,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة
	٦٣٨,٢٢٥	مجموع صافي الأصول
	٦٣٨,٢٢٥	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٤٢٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	-	تبرع بقيمة الايجار
٣٢٩,١٩٤	-	٣٢٩,١٩٤	(٦) التبرعات العينية
٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات
			<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
	(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨٠٥,٨٩٤	٤٥,٠٠٠	٧٦٠,٩٨٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			<u>المصروفات والخسائر</u>
١٤٤,٨١٤	-	١٤٤,٨١٤	(٧) المساعدات العينية
١٤,٣٠٠	-	١٤,٣٠٠	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٥٥٥	-	٨,٥٥٥	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١٦٧,٦٦٩		١٦٧,٦٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٣٨,٢٢٥	٤٥,٠٠٠	٥٩٣,٢٢٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	-	-	صافي الأصول بداية الفترة
٦٣٨,٢٢٥	٤٥,٠٠٠	٥٩٣,٢٢٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٣٨,٢٢٥	التغير في صافي الاصول
٨,٥٥٥	الإهلاك الأصول الثابتة
٦٤٦,٧٨٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٤٥,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٠١,٧٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩٠,٦٨٠)	مدفوعات أصول ثابتة
(١٩٠,٦٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤١١,١٠٠	التغير في النقدية خلال الفترة
-	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤١١,١٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢٨) بتاريخ ٢٣ / ٤ / ١٤٣٤ هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - جدة - حي الرويس .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تهدف الجمعية الى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات مايلي .
 - * المساهمة في الحفاظ على النعم من خلال صونها ومن رميها في مكب النفايات .
 - * تحقيق التعاون على البر والتقوى ، والتكافل الاجتماعي ، من خلال التعاون والتكافل بين الأسر الميسورة والأسر المحتاجة .
 - * إعادة تأهيل عدد من الأفراد هذه الأسر المحتاجة ، من خلال تشغيلهم في مشروع ، حتى يكونوا أفراد منتجين في المجتمع .
 - * إعادة تدوير الفائض من الطعام والأثاث والأجهزة والملابس والمطابقة للمواصفات الصحية والسلامة من خلال اخصائين التغذية.
 - * تنمية موارد الجمعية في ورش صيانة لإعادة تدوير الفائض ، تدريب الشباب وتأهيلهم لتنمية مهاراتهم في المهن الحرفية مثل الصيانة والنجارة
 - * التنسيق مع الجهات الحكومية والفنادق والمطاعم والجهات ذات الاختصاص لتحقيق اكبر استفادة ممكنة من فائض الطعام
 - * نشر الوعي لدى المواطنين والمقيمين من خلال الاعلانات الارشادية لتعريفهم بمدى اهمية المحافظة حفظ النعمة .
 - * سد بعض حاجة الاسر الفقيرة .
- تم اعداد القوائم المالية عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وتعد هذه القوائم المالية الاولى للجمعية .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

لفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

التبرعات العينية:

يتم تقييم التبرعات العينية وفقاً لقوائم أسعار محددة سلفاً من خلال لجنة من الإدارة العامة للجمعية ويتم إثباتها دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة التي تم التقييم بها .

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاستهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

برامج الكترونية	%١٥
اجهزة وآلات وعدد	%١٥
تحسينات بأملك الغير	%١٠
أثاث ومفروشات	%١٠

٢٠١٣ م

(٣) النقد بالصندوق و لدي البنوك

٤١١,١٠٠

بنك البلاد

٤١١,١٠٠

٢٠١٣ م

(٤) المصروفات المدفوعة مقدما

٤٥,٠٠٠

ايجار المقر الرئيسي

٤٥,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	(٦) التبرعات العينية
١٦٦,٧٠٠	تبرعات عدد (٢) سيارة
٦,٥٠٠	اجهزة حاسب الي ومستلزماته
١١,١٨٠	اثاث ومفروشات
١٤٤,٨١٤	وجبات غذائية (مشروع حفظ النعمة)
٣٢٩,١٩٤	
٢٠١٣ م	(٧) المساعدات العينية
١٤٤,٨١٤	وجبات غذائية (مشروع حفظ النعمة)
١٤٤,٨١٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٠٠	مرتبات اجور وما في حكمها
١,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٩,٠٠٠	الاجارات
٧٥٠	مصروفات نقل وانتقال
١,٠٥٠	صيانة
١٤,٣٠٠	

٢٠١٣ م	(٩) صافي الأصول المقبدة
٤٥,٠٠٠	اجار المقر الرئيسي
٤٥,٠٠٠	

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	اجهزة كهرباء	اجهزة حاسب الي	أثاث ومفروشات	السيارات
١٩٠,٢٨٠	٤,٥٠٠	٦,٥٠٠	١١,١٨٠	١٦٨,٥٠٠
١٩٠,٢٨٠	٤,٥٠٠	٦,٥٠٠	١١,١٨٠	١٦٨,٥٠٠
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
٨,٥٥٥	٢٤	٧٢	٩٤	٨٣٦٥
٨,٥٥٥	٢٤	٧٢	٩٤	٨٣٦٥
١٨٢,١٢٥	٤,٤٧٦	٦,٤٢٨	١١,٠٨٦	١٦٠,١٣٥

التكلفة

الرصيد بداية الفترة

الإضافات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية الفترة

أهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

القيمة الدفترية

صافي قيمة الأصول في

٢٠١٣/١٢/٣١ م

(٨)

كشف حساب جاري
CURRENT ACCOUNT STATEMENT



جمعية حفظ النعمة الخيرية بمنطقة مكة

P.O.BOX 7688

JEDDAH 21472

نوع الحساب: حساب جاري
رقم الحساب: 999116563670002
رقم آيبان: SA46 1500 0999 1165 6367 0002
الفرع: المركز الرئيسي
العملة: ريال سعودي
رقم الصفحة: 1 من 1
الفترة: 2014/01/01 - 2014/05/27
1435/03/01 - 1435/07/28
رصيد بداية الفترة: 418,100.00

أرصيد Balance	دائن Credit	مدين Debit	تفاصيل العملية Transaction Details	Date	
				ميلادي Gregorian	هجري Hijri
415,600.00	0.00	-2,500.00	صرف شيك Chq. No. 000006	01/01/2014	01/03/1435
411,100.00	0.00	-4,500.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 4	01/01/2014	01/03/1435
385,300.00	0.00	-25,800.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 10	13/01/2014	12/03/1435
371,320.00	0.00	-13,980.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 9	13/01/2014	12/03/1435
363,320.00	0.00	-8,000.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 7	13/01/2014	12/03/1435
122,570.00	0.00	-240,750.00	سحب شيك بنك البلاد Chq. No. 11	21/01/2014	20/03/1435
121,931.00	0.00	-639.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 12	23/01/2014	22/03/1435
118,517.00	0.00	-3,414.00	صرف شيك Chq. No. 000013	29/01/2014	28/03/1435
465,859.00	347,342.00	0.00	إيداع شيك مقاصة Chq. No. 341450 On BANK ALJAZEERA	30/01/2014	29/03/1435
463,359.00	0.00	-2,500.00	صرف شيك Chq. No. 14	03/02/2014	03/04/1435
462,174.00	0.00	-1,185.00	صرف شيك Chq. No. 15	05/02/2014	05/04/1435
462,474.00	300.00	0.00	إيداع نقدي أديب عبدالرحمن تلمساني Dep	05/02/2014	05/04/1435
452,070.00	0.00	-10,404.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 18	13/02/2014	13/04/1435
434,680.00	0.00	-17,390.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 16	13/02/2014	13/04/1435
484,680.00	50,000.00	0.00	حواله وارده - بنوك محليه وزارة الشؤون الاجتماعيه الموحد لاعا#لمعلا	18/02/2014	18/04/1435
459,680.00	0.00	-25,000.00	صرف شيك Chq. No. 26	25/05/2014	26/07/1435
440,035.00	0.00	-19,645.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 23	26/05/2014	27/07/1435
422,535.00	0.00	-17,500.00	خصم شيك مقاصة Chq. No. 24	26/05/2014	27/07/1435
الرصيد النهائي	إجمالي الأيداعات	إجمالي السحوبات	رصيد نهاية الفترة		
422,535.00	397,642.00	-393,207.00			

This statement shall be considered correct and accepted by you unless the Bank receives any objection from you within 15 days as its date.
In case the balance is not correct, please contact directly one of our auditors listed:
- Al-Jarad & Company P.O.Box 8282 Riyadh 11482
- CPMG Al-Fozzan & Bannaga P.O.Box 92876 Riyadh 11663

يعتبر هذا الكشف صحيحاً وموافقاً عليه من قبلكم ما لم يستلم البنك أي اعتراض من طرفكم على صحتته خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ إرساله.
في حالة عدم صحة الرصيد نرجو الاتصال مباشرة بأحد مراجعي الحسابات:
- الجديدة وشركاه
ص.ب 8282 الرياض 11482
ص.ب 92876 الرياض 11663
ص.ب 92876 الرياض 11663