

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,١٢٨,٠٦٦	2,339,198	(٣)	النقد لدى البنوك
18,580	13,500	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<b>٣,١٤٦,٦٤٦</b>	<b>2,352,698</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٠٦,٤٢٨	211,842	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<b>٣٠٦,٤٢٨</b>	<b>211,842</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٣,٤٥٣,٠٧٤</b>	<b>2,564,540</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	10,000		مصروفات مستحقة
٢٩٥,٨١٨	388,300	(٦)	الدائنون
<b>٢٩٥,٨١٨</b>	<b>398,300</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<u>صافي الأصول</u>
١٥٧,٢٥٦	-		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٠٠,٠٠٠	2,166,240	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<b>٣,١٥٧,٢٥٦</b>	<b>2,166,240</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٣,٤٥٣,٠٧٤</b>	<b>2,564,540</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
١١٥,١٥٥	14,135	-	14,135	التبرعات النقدية العامة
-	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠	تبرعات كسوه السيده عائشه
١,٩١٢,٩٨٧	19,338,001	-	19,338,001	(٧) التبرعات العينية
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	اعانات الوزارة
٢,١٠٠	34,075	-	34,075	إيرادات الاشتراكات
-	1,700	-	1,700	إيرادات اخري ( بيع ملابس)
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
-	-	(833,760)	833,760	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<b>5,230,242</b>	<b>19,497,911</b>	<b>(833,760)</b>	<b>20,331,671</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
١,٩١٢,٩٨٧	19,338,001	-	19,338,001	(٨) المساعدات العينية
١٠,٠٠٥	١٢٢,٧٣٩	-	١٢٢,٧٣٩	مصروفات كسوه السيده عائشه
٥٤٧,٩٥٠	٥٨٣,٤٦٦	-	٥٨٣,٤٦٦	(٩) مصروفات الأنشطة
٢٢٠,٦٨٧	٣٤٥,٦٣٥	-	٣٤٥,٦٣٥	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٩٩,٣٦٣	٩٩,٠٨٦	-	٩٩,٠٨٦	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
<b>٢,٧٩٠,٩٩٢</b>	<b>٢٠,٤٨٨,٩٢٧</b>	<b>-</b>	<b>٢٠,٤٨٨,٩٢٧</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>٢,٤٣٩,٢٥٠</b>	<b>(991,016)</b>	<b>(833,760)</b>	<b>(157,256)</b>	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمة</b>
٧١٨,٠٠٦	3,157,256	3,000,000	157,256	صافي الأصول بداية السنة
<b>٣,١٥٧,٢٥٦</b>	<b>٢,١٦٦,٢٤٠</b>	<b>٢,١٦٦,٢٤٠</b>	<b>-</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٤٣٩,٢٥٠	(991,016)	التغير في صافي الاصول
٩٩,٣٦٣	99,086	الإهلاك الأصول الثابتة
٢,٥٣٨,٦١٣	<b>(891,930)</b>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١,٨٠٠	-	سلف الموظفين
١,٠٢٠	5,080	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	10,000	مصرفات مستحقة
٢٩٥,٨١٨	٩٢,٤٨٢	الدائون
٢,٨٣٧,٢٥١	<b>(784,368)</b>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٧٨٠)	(4,500)	شراء أصول ثابتة
(٢,٧٨٠)	<b>(4,500)</b>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٣٤,٤٧١	<b>(788,868)</b>	التغير في النقدية خلال السنة
٢٩٣,٥٩٥	3,128,066	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,١٢٨,٠٦٦	<b>2,339,198</b>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

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

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 من 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 اخصائيين 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 .

**السنة الماليه :**

\* تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي وقد تم اعداد القوائم الماليه الحاليه عن الفتره من ٢٠١٦/١/١ م حتى ٢٠١٦ /١٢ /٣١ م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

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

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية 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 المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### 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 :-

- 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.

- 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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.

#### المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- 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 :-

سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزه حاسب الي	١٥%
اجهزه كهربائيه وتليفونات	١٥%
برامج	١٥%

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٣) النقد لدي البنوك
٣,١٢٨,٠٦٦	٨٢١,٤١٧	بنك البلاد
-	1,501,500	مصرف الانماء
-	16,281	مصرف الانماء ح/١
<b>٣,١٢٨,٠٦٦</b>	<b>2,339,198</b>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٤) المصروفات المدفوعه مقدما
١٥,٤٥٠	١٣,٥٠٠	ايجار المقر الرئيسي
١,٦٠٠	-	المركز المالي لنظام الحاسب الالي
١,٥٣٠	-	مؤسسه ايجاد التقنيه
<b>١٨,٥٨٠</b>	<b>١٣,٥٠٠</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الي	اجهزة كهربائية وتليفونات	برامج	الأجمالي	
الرصيد في بداية السنة	٤٦١,٢٥٠	١٢,٢٨٠	١٠,٠٨٥	٦,٤٦٥	٢٠,٠٠٠	٥١٠,٠٨٠	
الإضافات خلال السنة	-	٥٠٠	-	-	٤,٠٠٠	٤,٥٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	٤٦١,٢٥٠	١٢,٧٨٠	١٠,٠٨٥	٦,٤٦٥	٢٤,٠٠٠	٥١٤,٥٨٠	
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	١٩٢,٨٦٥	٢,٥٧٤	٣,٧٥٦	١,٤٥٧	٣,٠٠٠	٢٠٣,٦٥٢	
أهلاك السنة	92,250	1,253	1,513	970	3,100	٩٩,٠٨٦	
الرصيد في نهاية السنة	285,115	3,827	5,269	2,427	6,100	302,738	
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	176,135	8,953	4,816	4,038	17,900	211,842	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٦٨,٣٨٥	٩,٧٠٦	٦,٣٢٩	٥,٠٠٨	١٧,٠٠٠	٣٠٦,٤٢٨	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٦) الدائنون
٢٧٨,٨٥٨	٢٧٨,٨٥٨	رئيس مجلس الادارة ( أ/ اسامة الفيلاي )
١٦,٩٦٠	١٠٩,٤٤٢	جمعية البر الخيرية بمكة المكرمة
<b>٢٩٥,٨١٨</b>	<b>٣٨٨,٣٠٠</b>	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٧) التبرعات العينية
١,٩١٢,٩٨٧	19,338,001	وجبات غذائية ( مشروع حفظ النعمة )
<b>١,٩١٢,٩٨٧</b>	<b>19,338,001</b>	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٨) المساعدات العينية
١,٩١٢,٩٨٧	19,338,001	وجبات غذائية ( مشروع حفظ النعمة )
<b>١,٩١٢,٩٨٧</b>	<b>19,338,001</b>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٢٧٣,٩٢٩	٢٢٣,٣١٤	مصروفات منسوبي الجمعية
٧,١٠٢	44,821	مستلزمات التعبئة
٢٢٠,٢٥٦	٢٥١,٥٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦,٢٣٣	8,495	صيانة
١٢,٤٤٥	8,750	تامينات سيارات
١٣,٦٣٦	24,457	محروقات وزيوت ومصروفات سيارات
-	13,450	دعايه واعلان
-	4,302	رسوم واشتراكات ( اشتراك سيارات التنبع )
٣,١٩٩	-	ملابس
١,١٥٠	4,300	غسيل سيارات
<b>٥٤٧,٩٥٠</b>	<b>٥٨٣,٤٦٦</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٩,٤٠٥	٢٢٨,٦٦٠	مرتبات اجور وما في حكمها
٥٦,٥٥٠	٥٧,٥٥٠	مصروف ايجارات
١٥,٥٨٩	٢١,٦٨٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٩٢٩	٢,٧٨٩	مصروفات مياه و كهرباء
١٠,٦٧٧	١٦,٢١٠	مصروفات هاتف وبريد وانترنت
١,٦٤٠	٦,١٧١	مصروفات نظافة وضيافة
٥٢٥	٤,٦٢٠	مصروفات نقل وانتقال
-	١٥	مصروفات علاج
-	١٧٤	مصاريف بنكيه
٣,٣٧٢	٧,٧٦٢	مصروفات اخري
<b>٢٢٠,٦٨٧</b>	<b>٣٤٥,٦٣٥</b>	

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٦٦,٢٤٠	المكرمة الملكية لبرامج و أنشطة الجمعية
<b>٣,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢,١٦٦,٢٤٠</b>	

(١٢) عام:

- ١- تم اعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.
- ٢- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح.