

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

| <u>الصفحة</u> | <u>البيان</u> |
|---------------|---|
| 2-1 | تقرير مراقب الحسابات |
| 3 | قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 |
| 4 | قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 |
| 14 - 6 | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 |

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية حفظ النعمة الخيرية – ترخيص رقم 628
جدة – منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حفظ النعمة الخيرية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 628"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 08 يونيو 2021م
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، وملتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/23 هـ
الموافق: 2022/04/24 م
الصادر: HCPA 10300/2022218
جمعية حفظ النعمة الخيرية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

| 2020 | 2021 | ايضاح | الموجودات |
|------------------|----------------|-------|--------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة |
| 1,191,197 | 532,067 | (6) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| 90,042 | 6,328 | (7) | مدينون وارصدة مدينة أخرى |
| <u>1,281,239</u> | <u>538,394</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 59,477 | 57,892 | (8) | صافي أصول ثابتة |
| 10,895 | 14,295 | (9) | صافي الاصول الغير ملموسة |
| <u>70,372</u> | <u>72,186</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| <u>1,351,611</u> | <u>610,581</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 403,300 | 403,300 | (10) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>403,300</u> | <u>403,300</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات الغير المتداولة |
| 72,484 | 70,436 | (11) | مخصص نهاية الخدمة |
| <u>72,484</u> | <u>70,436</u> | | إجمالي المطلوبات الغير متداولة |
| | | | صافي الأصول |
| 115,648 | (1,343,335) | | صافي الأصول غير المقيدة |
| 760,179 | 1,480,179 | (17) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>875,827</u> | <u>136,844</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>1,351,611</u> | <u>610,580</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
المبالغ بالريال السعودي

| إجمالي 2020 | إجمالي 2021 | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 381,122 | 354,861 | - | 354,861 | الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة |
| 5,141,073 | 2,979,584 | 2,979,584 | - | (12) التبرعات النقدية المقيدة |
| 2,329,770 | - | - | - | (13) التبرعات العينية |
| 8,700 | - | - | - | إيرادات الأشتراكات |
| 200,000 | 720,000 | 720,000 | - | إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| - | - | - | - | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (2,979,584) | 2,979,584 | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام |
| - | - | - | - | إعادة تصنيف لإنتهاء قيد الوقت |
| - | - | - | - | إعانات الوزارة |
| 8,060,665 | 4,054,445 | 720,000 | 3,334,445 | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| 4,155,442 | 3,389,261 | - | 3,389,261 | (14) المصروفات والخسائر مصروفات البرامج والأنشطة |
| 1,203,633 | 138,000 | - | 138,000 | (15) مصروفات محملة على النشاط المساعات العينية |
| 2,329,770 | - | - | - | المصروفات العمومية والإدارية |
| 211,213 | 1,198,888 | - | 1,198,888 | (16) مصاريف الحوكمة |
| 71892 | - | - | - | إهلاك الأصول الثابتة |
| 6,538 | 7,805 | - | 7,805 | إطفاء الأصول الغير ملموسة |
| 3,823 | 2,600 | - | 2,600 | إجمالي المصروفات والخسائر |
| 7,982,311 | 4,736,554 | - | 4,736,554 | التغيير في صافي الأصول |
| 78,354 | (682,109) | 720,000 | (1,402,109) | صافي الأصول في بداية السنة |
| 854,017 | 875,827 | 760,179 | 115,648 | تسويات سنوات سابقة |
| (56,544) | (56,874) | - | (56,874) | صافي الأصول في نهاية السنة |
| 875,827 | 193,718 | 1,480,179 | (1,343,335) | |



Handwritten signature and initials in blue ink, including the number '12' and a large stylized signature.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|------------------|------------------|---|
| 21,480 | (682,109) | التغير في صافي الاصول |
| 6,538 | 7,805 | إهلاك الأصول الثابتة |
| 72,484 | - | نهاية الخدمة |
| 3,823 | 2,600 | اطفاء الاصول الغير ملموسة |
| <u>104,325</u> | <u>(671,704)</u> | <u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> |
| | | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (80,042) | 83,715 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| - | (2,048) | المسدد من مكافأة نهاية الخدمة |
| 330 | (56,874) | تسويات سنوات سابقة |
| <u>24,613</u> | <u>(646,911)</u> | <u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (46,481) | (6,219) | شراء أصول ثابتة |
| (7,481) | (6,000) | إضافات أصول غير ملموسة |
| <u>(53,962)</u> | <u>(12,219)</u> | <u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (29,349) | (659,130) | صافي التغير في رصيد النقدية |
| 1,220,546 | 1,191,197 | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| <u>1,191,197</u> | <u>532,067</u> | رصيد النقدية في نهاية الفترة |



Handwritten signature and stamp.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628) وتاريخ 23/04/1434 هجريا ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى فى ما يلى:

- * المساهمة فى الحفاظ على النعم من خلال صونها من رميها فى مكب النفايات
 - * تحقيق التعاون على البر والتقوى والتكافل الاجتماعى من خلال التعاون والتكافل بين الاسر
 - * إعادة تأهيل عدد من افراد هذه الاسر المحتاجه
 - * إعادة تدوير الفائض منالطعام والاثاث والأجهزة والملابس المطابقة للمواصفات الصحية والسلامة من خلال اخصائين التغذية
 - * تنمية موارد الجمعية فى ورش صيانة لإعادة تدوير الفائض
- سد بعض حاجة الاسر الفقيرة

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدا التكلفة التاريخية فى تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبى فى تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد: -

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآت والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآت والمعدات 58,457.6 ريال سعودي فى 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 8)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقا للخبرة السابقة للإدارة فى مجال النشاط. إن التغيير فى العمر الافتراضى للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك فى المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الانشطة.



Handwritten signature and date '31/12/2021' in blue ink.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحويل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا .

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

نسبة الإهلاك

| | |
|-------|-------------------------|
| 4% | مباني |
| 10% | اثاث ومفروشات |
| 20% | سيارات |
| 6.67% | الالات والمعدات |
| 6.67% | اجهزة حاسب الي وملحقاته |

ث. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الارا - ي او العقارات المحفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكدب الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مثن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق واحداث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات وآلات ومعدات / اصول اوقاف)، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



Handwritten signature and stamp of the organization.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
- الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي: -
 - o الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده او صافي الاصول الاوقاف.
 - o التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
- التغيير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي:-
 - o التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
 - o التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصنقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي: -

- يتم اثبات الاعانات طبقا لآساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاس تخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المعقدة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:- o يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

- o يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.
- o يتم اثبات المصروفات العمومية والادارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

خ. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيده وتبرعات غير مقيده وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

د. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقدير الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.



Handwritten signature and stamp of the organization.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (6) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u> |
|------------------|----------------|---|
| 23,222 | 113,512 | البنك الأهلي |
| 10,690 | 302 | حسابات جارية - بنك البلاد |
| 23,576 | 26,326 | حسابات جارية - بنك الانماء |
| 6,249 | 6,249 | حسابات جارية - بنك الانماء 001 |
| 1,091,435 | 258,086 | حسابات جارية - بنك الرياض 940 |
| 35,703 | 127,592 | حسابات جارية - بنك الراجحي |
| 322 | - | حسابات جارية - بنك الرياض 941 |
| <u>1,191,197</u> | <u>532,067</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u> |
| 83,714 | - | ضريبة القيمة المضافة (مدخلات) |
| 6,328 | 6,328 | تأمينات اجتماعية |
| <u>90,041</u> | <u>6,328</u> | <u>الاجمالي</u> |



Handwritten signature and initials in blue ink, including the name 'سليمان' (Sulaiman) and other illegible marks.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (8) صافي الأصول الثابتة :-

| صافي قيمة الأصول في 2020 | صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 | مجمع الإهلاكات في 2021/12/31 | مجمع الإهلاك المستبعد | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات في 2021/01/01 | تكلفة الأصول في 2021/12/31 | الاستيعادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في 2021/01/01 | البيان |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|
| 5,671 | 4,919 | 752 | - | 752 | - | 5,671 | - | - | 5,671 | المباني |
| 8 | 8 | 461,242 | - | - | 461,242 | 461,250 | - | - | 461,250 | السيارات |
| 19,827 | 16,852 | 12,893 | - | 2,975 | 9,919 | 29,745 | - | - | 29,745 | أثاث ومفروشات |
| 5,640 | 4,632 | 10,484 | - | 1,008 | 9,476 | 15,116 | - | - | 15,116 | اجهزة والات و عدد |
| 20,338 | 17,801 | 19,621 | - | 2,537 | 17,084 | 37,422 | - | - | 37,422 | اجهزة حاسب الي |
| 7,994 | 7,461 | 533 | - | 533 | - | 7,994 | - | - | 7,994 | مكيفات |
| - | 5,600 | - | - | - | - | 5,600 | - | 5,600 | - | لوحات دعاية وإعلان |
| - | 619 | - | - | - | - | 619 | - | 619 | - | أجهزة اتصال وأمن |
| 59,477 | 57,892 | 505,525 | - | 7,805 | 497,720 | 563,417 | - | 6,219 | 557,198 | الإجمالي |

إيضاح : (9) صافي الأصول الغير ملموسة :-

| صافي قيمة الأصول في 2020 | صافي قيمة الأصول في 2021/12/31 | مجمع الإهلاكات في 2021/12/31 | مجمع الإهلاك المستبعد | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات في 2021/01/01 | تكلفة الأصول في 2021/12/31 | الاستيعادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في 2021/01/01 | البيان |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------|
| 3,414 | 1,314 | 24,186 | - | 2,100 | 22,086 | 25,500 | - | - | 25,500 | تراخيص برامج |
| 7,481 | 12,981 | 500 | - | 500 | - | 13,481 | - | 6,000 | 7,481 | الموقع الالكتروني |
| 10,895 | 14,295 | 24,686 | - | 2,600 | 22,086 | 38,981 | - | 6,000 | 32,981 | الإجمالي |



Handwritten signature and date (14/12/21) in blue ink.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (10) داننون وأرصدة دائنة اخرى :-</u> |
|------------------|------------------|---|
| 278,858 | 278,858 | الأستاذ - أسامة فيلاي |
| 124,442 | 124,442 | جمعية البر بمكة المكرمة |
| <u>403,300</u> | <u>403,300</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u> |
| - | 72,484 | رصيد اول المدة |
| 72,484 | - | المكون خلال العام |
| - | (2,048) | المسدد خلال العام |
| <u>72,484</u> | <u>70,436</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (12) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> |
| 217,781 | 377,000 | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء |
| 2,083,250 | 2,602,584 | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سلة غذائية |
| 2,840,042 | - | إفطار الصائم |
| <u>5,141,073</u> | <u>2,979,584</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (13) التبرعات العينية :-</u> |
| 2,329,770 | - | وجبات غذائية |
| <u>2,329,770</u> | <u>-</u> | <u>الاجمالي</u> |



Handwritten signature and date: 4/1/21

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (14) مصروفات البرامج والانشطة :-</u> |
|------------------|------------------|---|
| 20,991 | 25,000 | مساعدا |
| 2,140,167 | 37,010 | مشروع إفطار صائم |
| 58,278 | 67,440 | فائض الطعام |
| 236,395 | 390,869 | سقى الماء |
| 1,570,373 | 2,868,942 | سلة غذائية |
| 17,400 | - | سقى الحاج |
| 99,988 | - | برا بمكة |
| 2,550 | - | زكاة الفطر |
| 1,300 | - | برنامج نذر |
| 8,000 | - | وجبات الخير |
| <u>4,155,442</u> | <u>3,389,261</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (15) مصاريف محملة على النشاط :-</u> |
|------------------|----------------|--|
| 744,333 | - | مرتبات واجور وما في حكمها |
| 153,750 | 138,000 | ايجارات |
| 54,154 | - | التأمينات الاجتماعية |
| 58,244 | - | تعويضات نهاية الخدمة |
| 8,748 | - | الكهرباء |
| 17,380 | - | الهاتف وبريد وبرقيات |
| 11,688 | - | ضيافة ونظافة |
| 32,622 | - | الوقود والمحروقات |
| 38,338 | - | مصاريف العلاج |
| 33,601 | - | رسوم حكومية و تجديد إقامات |
| 23,543 | - | سفر وانتقالات |
| 1,511 | - | أدوات مكتبية |
| 9,720 | - | أجور تحميل وتنزيل |
| 1,000 | - | الصيانة والإصلاح |
| 15,001 | - | اتعاب مهنية |
| <u>1,203,633</u> | <u>138,000</u> | <u>الاجمالي</u> |



Handwritten signature and stamp of the organization.

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (16) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|----------------|------------------|---|
| 22,400 | 802,851 | مرتبات واجور وما في حكمها |
| 5,722 | 8,285 | ادوات كتابية ومطبوعات |
| 2,265 | 47,083 | تجديد اقامات ورسوم حكومية |
| 10,069 | 2,482 | صيانة وإصلاح |
| 15,279 | 56,735 | محروقات وصيانة سيارات |
| 12,025 | 8,830 | مصاريف دعاية واعلانات |
| - | 170 | هدايا عينية |
| 510 | 84,342 | رسوم بنكية |
| - | 63,699 | التأمينات الاجتماعية |
| - | 10,229 | مصاريف ضيافة ونظافة |
| - | 18,882 | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| 871 | 1,332 | مصروفات أخرى |
| - | 10,784 | كهرباء ومياه |
| 36,242 | 18,537 | نهاية الخدمة |
| - | 37 | تدريب وتأهيل |
| 2,200 | 18,269 | غرامات ومخالفات |
| 102,790 | - | مصروفات تسويق |
| - | - | تحميل وتنزيل |
| - | 23,843 | تامين طبي وعلاج |
| 585 | - | سفر وانتقالات |
| - | 2,499 | ابجارات معدات |
| 255 | 20,000 | اتعاب مهنية |
| <u>211,213</u> | <u>1,198,888</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>إيضاح : (17) صافى الأصول المقيدة :-</u> |
|----------------|------------------|--|
| - | 720,000 | تبرعات وهبات مقيدة - دعم حكومي |
| 760,179 | 760,179 | المكرمة الملكية لبرامج وانشطة الجمعية |
| <u>760,179</u> | <u>1,480,179</u> | <u>الاجمالي</u> |



Handwritten signature and date: 31/12/2021

جمعية حفظ النعمة الخيرية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (628)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح (18) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022م



Handwritten signature and stamp.