



جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٩)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، 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 الاخرى 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:-

هذه اول قوائم مالية تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعبّر عن الفترة المالية في ١٠ / ٠١ / ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

مكتبها المحاسبية ومسئوليتها
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
رقم الترخيص ٢٦٧ - ٥٨٤٤٢٥٥٣٧٧
Abdullah Shaher Al-Qehtani Office
Certified Accountant No. 267



(٢)

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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات 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 جوهرية 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 الجوهرية 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 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 خالصنا 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 تتسبب 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 أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في

الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة



(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 الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٤ / ٠٧ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ١٥ / ١٢ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر


محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسبية المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للخدمات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٧٥٥٠٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
النقد وما في حكمه	(٤)	٧٥٤٠٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٥٤٠٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:		
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤٦٠٢٤,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٦٠٢٤,٠٠
إجمالي الأصول		١٢١٤٢٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول		
صافي الأصول:	(٦)	
صافي الأصول غير المقيدة		٧١٤٢٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٦)	٥٠٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٦)	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٢١٤٢٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		١٢١٤٢٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتبه المحاسبية
عبدالله شاهر القحطاني
شركة المحاسبة
المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

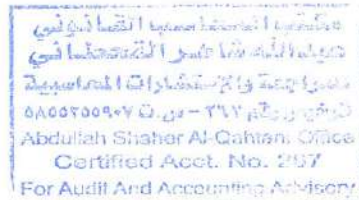
ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١٠م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م

الفترة من ٢٠٢١/١/١٠م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م					
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٢٠١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٠١١,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٤٥٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	(٧)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات مقيدة
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠		منح حكومية دعم تأسيس
٣٣٢٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٢٩١,٠٠		تبرعات عينية - أصول ثابتة
٣٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٠٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٤٨٥)	٤٥٤٨٥,٠٠	(١/٦)	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/٦)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤٧٧٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٤٢٧٣٠٦,٠٠		صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					مصروفات البرامج:
(٨,٣٠٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٣٠٦)	(٨)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(٣٣٢,٩١٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣٢,٩١٠)		مصروفات خدمات تطوعية
(١,٨٤٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٤٢)		مصروفات جمع أموال
(٣٤٣,٠٥٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٣,٠٥٨)		إجمالي مصروفات البرامج
١٣٤٢٤٨,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٨٤٢٤٨,٠٠		<u>مجمل التغير في صافي الأصول</u>
					مصروفات عمومية وإدارية:
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠)		رواتب واجور
(٧,٢٦٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٢٦٠)	(٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠)		مصروفات حوكمة
(٢,٤٦١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٤٦١)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٢,٨٢١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٨٢١)		مجموع المصروفات
١٢١٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٧١٤٢٧,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١٢١٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٧١٤٢٧,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

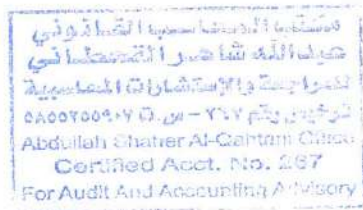
ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	١٢١٤٢٧,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :	
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٢٤٦١,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :	
التغير في ارصدة المدينون المتنوعون	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٢٣٨٨٨,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:	
اضافات أصول ثابتة	(٤٨,٤٨٥)
اضافات لمشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٤٨,٤٨٥)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
التغير في صافي الاصول	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	٧٥٤٠٣,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٠,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٧٥٤٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الرصيد الدفري في	مجمع الاستهلاك						التكلفة		نسبة الاستهلاك	اليان
	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/٩ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استعدادات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٣٢١,٠٠	٢٢٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٤٤٨٥,٠٠	٤٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	سيارات
٢٨١٣,٠٠	١٨٧,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب و ملحقاته
٤٦٠٢٤,٠٠	٢٤٦١,٠٠	٠,٠٠	٤٨٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٤٨٥,٠٠	٤٨٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	-	الإجمالي

مستشفى الاحسان بمحافظة صبيا القابض لدرعي
 هبة الله شاهرا القابض لدرعي
 لدرعي والامارة شارات الاحسانية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qantari Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٩٨٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية

بتاريخ ١٤٤٢/٥/٢٦ هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية و القرارات

المنفذه لمضمونه .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م وهي اول قوائم مالية

تصدر للجمعية منذ تأسيسها

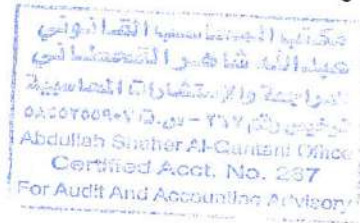
الاهداف : تهدف الجمعية الي توعية المجتمع لحفظ فائض الطعام وتوزيع الفائض علي الاسر الفقيرة و الاشد حاجة وتلقي

الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .



جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق 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 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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف 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 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 اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

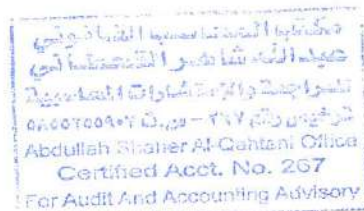
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

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 .



(١٠)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول غير المقيدة :

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

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 .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات/الإيرادات :

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 استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

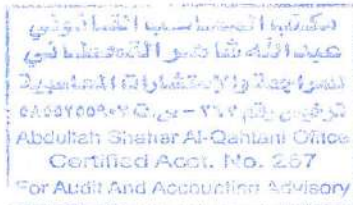
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

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

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم (١٩٨٩)

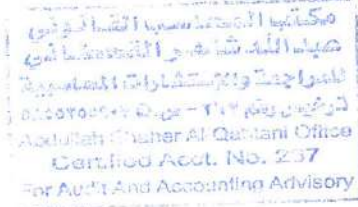
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١١٩٩٩٠	٦٥١,٠٠
مصرف الانماء ح / ٦٤٥٢	٧٤٧٥٢,٠٠
المجموع	٧٥٤٠٣,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق



(١٢)

جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم (١٩٨٩)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٦- صافي الاصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف (٢/٦)	صافي الأصول المقيدة (١/٦)	صافي الأصول غير المقيدة	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد أول المدة
١٢١٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٧١٤٢٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
١٢١٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٧١٤٢٧,٠٠	رصيد آخر المدة

١/٦- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م				بيان
الرصيد في ٢٠٢١/١/١٠ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	(٤٥,٤٨٥)	٠,٠٠	دعم شراء سيارة (دعم الزلوة الوافية)
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم تأسيس
٠,٠٠	٩٥٤٨٥,٠٠	(٤٥,٤٨٥)	٥٠٠٠٠,٠٠	المجموع

٧- تبرعات نقدية مقيدة:

الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م				البيان
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	
٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	دعم شراء سيارة (دعم الزلوة الوافية)
٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٤٥٤٨٥,٠٠	المجموع

شهادة اذعان
 من قبل
 عبد الله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧
 ٥٨٥٥٣٥٥٩٠٧
 Abdullah Shahr Al-Ghassan & Wadd
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية احسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا
ترخيص رقم (١٩٨٩)
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ حتى
	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريال سعودي
برنامج افطار صائم	٣٣٥٠,٠٠
رواتب	٤٣٠٠,٠٠
مواد تعبئة وتغليف	٢٦٧,٠٠
وفود ومحروفات	١٠٠٠,٠٠
مواد تنظيف	٨٨,٠٠
دعاية واعلان	٢٠١,٠٠
المجموع	٨٣٠٦,٠٠

٩- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

البيان	الفترة من ٢٠٢١/١/١٠ حتى
	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريال سعودي
مصروفات أدوات مكتبية ومطبوعات	٩٧,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	١٧٢٥,٠٠
مطبوعات	٣٠٠٠,٠٠
تأمين سيارات	٢٤٣٨,٠٠
المجموع	٧٢٦٠,٠٠

شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين
شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين
شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين
شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين
Abdullah Shafer Al-Qentani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory