

جمعية اكرام لحفظ الطعام

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية اكرام لحفظ الطعام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اكرام لحفظ الطعام - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية أكرام لحفظ الطعام - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٦ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠٢١ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٩٦٣,١٠٥	٣,٣٥٢,٩١٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	٣٣٨,٧٩٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٦,٧٠٧	٤٩٤,٣٨٨	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
١٥٤,٥٨٥	٢٥٦,٧٠٦	(٦)	المخزون
٢,٢١٤,٣٩٧	٤,٤٤٢,٨٠٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٢٨٥,٠٠٠	١,٩٩٩,٢٨٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٥,٠٠٠	١,٩٩٩,٢٨٦		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٩٣١,٤٧٦	٨٩١,٠٩٧	(٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤٠١	٣٠٨	(٩)	صافي الاصول الغير ملموسة
٩٣١,٨٧٧	٨٩١,٤٠٥		مجموع الأصول الغير متداولة
٣,٤٣١,٢٧٤	٧,٣٣٣,٤٩٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٤٥٠	-		مصروفات مستحقة
٨,٤٥٠	-		مجموع الإلتزامات متداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٢٩,٦٧٦	٥١,٠٧١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٦٧٦	٥١,٠٧١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٨,١٢٦	٥١,٠٧١		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٩٨,٦٢٨)	١,٢٦٢,١٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٩١,٧٧٦	٤,١٦٨,٨٤٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
-	١,٨٥١,٤١٠		صافي أصول الاوقاف
٣,٣٩٣,١٤٨	٧,٢٨٢,٤٢٥		مجموع صافي الأصول
٣,٤٣١,٢٧٤	٧,٣٣٣,٤٩٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

بشركة  
Khalid  
٣

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣١٧,٩٨٧	١,٧٤٣,٠٧٤	-	-	١,٧٤٣,٠٧٤	التبرعات النقدية العامة
٥٠,٩٦٦,٩٠٧	٥,١٣٦,٣٥٨	-	٥,١٣٦,٣٥٨	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٢,١٥٢	١,٨٥١,٤١٠	١,٨٥١,٤١٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
١٧,٨٦١,٢٩٠	٢٤,٢٩٦,٤٤٩	-	-	٢٤,٢٩٦,٤٤٩	(١١) التبرعات العينية
١٢١,٧٥٠	-	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١٣,٠٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٣,٠٣٩	٥٩,٧١٥	-	٥٩,٧١٥	-	تبرعات الزكاة
٥٥٠,٠٠٠	٤,٢٨٩,١٠٠	-	٤,٠٨٩,١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١٢) اعانات الوزارة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٨,٧٠٨,١٠٥)	٨,٧٠٨,١٠٥	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٤,١٥٦,١٢٥	٣٧,٣٧٨,٥٠٦	١,٨٥١,٤١٠	٥٧٧,٠٦٨	٣٤,٩٥٠,٠٢٨	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة تصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٥٩٦,٧٢٦	٦٢٥,٧٢٤	-	-	٦٢٥,٧٢٤	(١٣) المساعدات النقدية
١٧,٧١٣,٣٠٥	٢٤,١٨٧,٦١٦	-	-	٢٤,١٨٧,٦١٦	(١٤) المساعدات العينية
٥٧,٦٥٨	٤٤,٩٠٠	-	-	٤٤,٩٠٠	مساعدات الزكاة
-	١٠,٤٣٨	-	-	١٠,٤٣٨	مصروفات الوقف
-	٥,٨٣٠	-	-	٥,٨٣٠	مصاريف جمع الأموال والحوكمة
٣,٠١٣,٦١٤	٧,٨٦٤,١٢٣	-	-	٧,٨٦٤,١٢٣	(١٥) مصروفات الأنشطة
٨٢٨,٦٤٨	٥٥٢,٤٧٠	-	-	٥٥٢,٤٧٠	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٠,١٣٧	١٩٦,٢٥٩	-	-	١٩٦,٢٥٩	(٨) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٤	٩٣	-	-	٩٣	(٩) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٢,٣٥٠,١٨٢	٣٣,٤٨٧,٤٥٣	-	-	٣٣,٤٨٧,٤٥٣	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١,٨٠٥,٩٤٣	٣,٨٩١,٠٥٣	١,٨٥١,٤١٠	٥٧٧,٠٦٨	١,٤٦٢,٥٧٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	٣٠٠	-	-	٣٠٠	إيرادات أخرى (جزاءات)
-	(٢,٠٧٦)	-	-	(٢,٠٧٦)	(خسائر) رأسمالية
-	(١,٧٧٦)	-	-	(١,٧٧٦)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٨٠٥,٩٤٣	٣,٨٨٩,٢٧٧	١,٨٥١,٤١٠	٥٧٧,٠٦٨	١,٤٦٠,٧٩٩	التغير في صافي الأصول
١,٥٨٧,٢٠٥	٣,٣٩٣,١٤٨	-	٣,٥٩١,٧٧٦	(١٩٨,٦٢٨)	صافي الأصول في بداية السنة
٣,٣٩٣,١٤٨	٧,٢٨٢,٤٢٥	١,٨٥١,٤١٠	٤,١٦٨,٨٤٤	١,٢٦٢,١٧١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨٠٥,٩٤٣	٣,٨٨٩,٢٧٧-	التغير في صافي الاصول
١٤٠,١٣٧	١٩٦,٢٥٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٤	٩٣	إطفاء الاصول الغير ملموسة
(١٢١,٧٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
٢٩,٦٧٦	٢٤,٦١٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٠,٧٦	(خسائر) رأسمالية
١,٨٥٤,١٠٠	٤,١١٢,٣٢٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٣٨,٧٩٣)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٧٥,٧٨١)	(٣٩٧,٦٨١)	ارصدة مدينة اخرى
(١٤٧,٩٨٥)	(١٠٢,١٢١)	المخزون
(٢٥,٠٠٠)	-	الموردين
٨,٤٥٠	(٨,٤٥٠)	مصروفات مستحقة
-	(٣,٢٢٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦١٣,٧٨٤	٣,٢٦٢,٠٥٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٥,٠٠٠)	(١,٧١٤,٢٨٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٤,١٣٠)	(١٥٧,٩٥٦)	إضافات عقارات والالات ومعدات
(٦٠٩,١٣٠)	(١,٨٧٢,٢٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٤,٦٥٤	١,٣٨٩,٨١٣	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٩٥٨,٤٥١	١,٩٦٣,١٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٦٣,١٠٥	٣,٣٥٢,٩١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

كوشة

مسلم

(٥)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية اكرام لحفظ الطعام ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤) بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٣٠ م ، مركزها الرئيسي:- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية للأفراد والاسر المحتاجة والفقراء .
- \* نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكرين .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ القوائم الماليه الحاليه في الاول من شهر يناير في العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته في 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 .

العرف المحاسبي :

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





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .  
يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .  
يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدعومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**العقارات والالات والمعدات :**

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	%١٥
اثاث و مفروشات	%١٥
اجهزه الكترونيه وطابعات وكاميرات	%١٥
لوحات ومستلزمات عرض	%٢٠
برامج	%١٥

**التبرعات :**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

**التبرعات العينية :**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

**مخصص مكافاة نهاية الخدمة:**

يتم احتساب مخصص مكافاة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤)

إيضاحات حول القوائم المائية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٣٠	٢٥	الصندوق
٦٥٩,٧٧٠	٦١٨,٤٨٣	مصرف الراجحي - العام ح/٢١١٠
-	١٣,٠٨٥	مصرف الراجحي - زكاة ح/٤٠٠٤
٧,٢٦٠	٤٤٩,٣٢٩	مصرف الراجحي - اوقاف ح/٥٠٠١
١٣٩,٩٨٤	٢٨٥,٠١٣	مصرف الراجحي - فائض الطعام ح/٦٠٠٩
٢٨٠,٥٨٠	٥٦٧,٥٩٠	مصرف الراجحي - اطعام ح/٧٠٠٧
١٩٢,٢٨٣	٣٨,٠٩٩	مصرف الراجحي - سقيا ح/٢٢٢٤
٢٥٢,٩٠١	١١٥,١٢٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٢٢٣٢
١٦٨,١٢٥	٧,٣٩٥	مصرف الراجحي - وجبة حاج ح/٢٢٤٠
٢١٨,٠٥٩	٢٣١,٩٣٨	بنك الاهلي - العام ح/٠١٠١
١٢,٦١١	٧٢٣,٨٧١	بنك الانماء ح/٦٠٠٠
٣٠,٧٨٠	٢,١٩١	بنك الانماء ح/٦٠٠١
٤٢٢	٣٠٠,٧٧٤	بنك الانماء الوقف ح/٦٠٠٢
<b>١,٩٦٣,١٠٥</b>	<b>٣,٣٥٢,٩١٨</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
-	٨,٣٣٣	إيجارات مدفوعة مقدما
-	٣٣٠,٤٦٠	دفعات أصول وقفية مدفوعة مقدما
-	<b>٣٣٨,٧٩٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) ارصدة مدينة أخرى
٩٦,٧٠٧	٤٩٤,٣٨٨	ضريبة القيمة المضافة
<b>٩٦,٧٠٧</b>	<b>٤٩٤,٣٨٨</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) المخزون
-	٢٢١,٧٥٠	طعام
٩١,٩٤٠	٣٤,٩٥٦	كرتئين مياه
٦٢,٦٤٥	-	ملابس
<b>١٥٤,٥٨٥</b>	<b>٢٥٦,٧٠٦</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٥,٠٠٠	١,٩٩٩,٢٨٦	الوقف الأول لحفظ النعمة
<b>٢٨٥,٠٠٠</b>	<b>١,٩٩٩,٢٨٦</b>	

\* تم البناء علي أرض مملوكة لوزارة الشؤون الاسلامية بصك رقم ٤٢٠١٠٢٠٠١١٨٠ وذلك لمشروع حفظ النعمة.

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة

الرصيد بداية السنة	٨٧٤,٩٥٤	السيارات	
الإضافات خلال السنة	١٢٣,٦٦٨	اثاث ومفروشات	
الإستبعادات خلال السنة	-	اجهزه الكترونيه وطابعات وكاميرات	
الرصيد في نهاية السنة	٩٩٨,٦٢٢	لوحات ومستلزمات عرض	
الإهلاك المتراكم		الإجمالي	
الرصيد بداية السنة	٢٠٥,٤٦٩		
إهلاك السنة	١٤٠,٥٦٥		
مجمع الإهلاك المستبعد	-		
الرصيد في نهاية السنة	٣٤٦,٠٣٤		

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٦٥٢,٥٨٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦٦٩,٤٨٥

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	برامج إلكترونية	(٩) صافي الاصول الغير ملموسة التكلفة
٦٢٦	٦٢٦	الرصيد بداية السنة
٦٢٦	٦٢٦	الرصيد في نهاية السنة
٢٢٥	٢٢٥	الإطفاء المتراكم الرصيد بداية السنة
٩٣	٩٣	إطفاء السنة
٣١٨	٣١٨	الرصيد في نهاية السنة
٣٠٨	٣٠٨	القيمة الدفترية الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤٠١	٤٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٨,٠٨٤	٧٢,٢٢٤	تبرعات سقيا اطهر البقاع
١,٢٧٨,٠٦٦	٥٥٧,٦٧٣	تبرعات مشروع احفظها لتدوم
١,٧٠٠,٩٤٣	٥٦٧,٨٢٩	تبرعات الاطعام
٤٧٣,٠١٦	٥,٦٩٧	تبرعات وجبة حاج بالمشاعر المقدسة
-	٣٠٣,١٧١	المبادرة المكية
-	٩٩٩,٩٩٩	مبادرة برأ بمكة
-	٢٥٦,٤٦٧	اطعام الاسر الفقيرة بمكة
-	٧٦,٠١٠	الهدى والأضاحي
-	١,٨٨٠	الكفارات
-	١,٨٨٦	الصدقة اليومية
-	٥٧٧	هدية العشر من ذي الحجة
-	١١٥,٣١٨	تشغيل وصيانة السيارات
-	٣٤,٣٢٦	السبع سنابل
-	٣٢,٦٠٦	تبرعات وجبة طلاب العلم
-	١,٢٢٠,٠٠٠	تامين الاحتياجات الصحية ضد فيروس كورونا
-	١٥٤,٠٠٥	السلة الغذائية
٨٤٦,٧٩٨	٧٣٦,٦٩٠	إفطار صائم
٥,٠٩٦,٩٠٧	٥,١٣٦,٣٥٨	

كوشة

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) التبرعات العينية
١٧,٦٧٥,٥٥٥	٢٤,٢٩٦,٤٤٩	مواد غذائية
٨٦,٦١٥	-	ملابس
٩٩,١٢٠	-	مشروع سقيا المياه
١٧,٨٦١,٢٩٠	٢٤,٢٩٦,٤٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) اعانات الوزارة
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٥٨٩,١٠٠	توفير مستلزمات طبية لمواجهة جائحة كورونا
-	٣,٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - السلة الغذائية
٥٥٠,٠٠٠	-	اعانة برامج وانشطة
٥٥٠,٠٠٠	٤,٢٨٩,١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية
٥٩٦,٧٢٦	٦٢٥,٧٢٤	مساعدات إفطار صائم
٥٩٦,٧٢٦	٦٢٥,٧٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المساعدات العينية
١٧,٦٨٢,٧٣٥	٢٤,١٨٧,٦١٦	مصرفات فائض وجمع الاطعمة
٦,٦٠٠	-	مساعدات عينية ثلاجات فائضة للتوزيع
٢٣,٩٧٠	-	مساعدات عينية ملابس فائضة للتوزيع
١٧,٧١٣,٣٠٥	٢٤,١٨٧,٦١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصرفات الانشطة
-	٢٤٣,٥٠٠	مصاريف الدعم الحكومي للمستلزمات الصحية
-	١٩٣,٤٣٦	مصاريف الدعم الحكومي للسلة الغذائية لجائحة كورونا
-	٢٠,٠٧٧	مصرفات التطوع
٣٤٧,٨٧٧	٢١٢,٠٠٠	مشروع وجبة حاج
-	٣,٣٠٧,٣٧٤	السلات الغذائية
-	١,١٢٤,١٢٠	تأمين احتياجات صحية
١,٢٨٠,٩٤٩	١,٥٦٢,٤٤٥	مصرفات تنفيذ وجبات الاطعام
٩٧٠,٢١٠	٦١٢,٨٥٩	احفظها لتدوم
٤١٤,٥٧٨	٥٨٨,٣١٢	سقيا اطهر البقاع
٣,٠١٣,٦١٤	٧,٨٦٤,١٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣١,٤٩٥	١٩٣,٦٠٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٣,٥٨٢	٤٧,٦٨٤	التأمينات الاجتماعية
٨,٦٦٤	٥,٢٨٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
٧٥٩	١,٩٩٦	هاتف وبريد ونت
٢٥,٠٠٠	٤١,٦٦٧	إيجارات
٢١,٣٤٨	١,٠٧٢	كهرباء ومياه
٤٠,١١٥	١٩,٥٩٠	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
١٢٧,٨٠٤	١٣٩,٠٨٩	رسوم حكومي وتأشيرات
-	٤,٥٦٧	بدل اجازات
١٠,١٧٤	٧,٠٠٦	ضيافة ونظافة
-	٥٠,٠٠٠	تصميم منصة الكترونية
١,٣٠٥	-	شحن وتفرغ
-	٣,٤٠٠	ملابس واحذية
١٣,١٨١	١٦٠	صيانه وقطع غيار وإصلاحات
٤٠,٣٧٨	٢,٦٧٥	مصاريف تسويق و دعايا و اعلان
٢٩,٦٧٦	٢٤,٦١٨	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٠	٣٣٥	عمولات بنكيه
٦	-	انتظار ومواقف
٨,١٦١	١,٦٣٩	تذاكر سفر وانتقالات
٦,٦٥٠	٢,٢٠٦	مخالفات مرورية
-	٥,٨٧٠	تأمين طبي
<b>٨٢٨,٦٤٨</b>	<b>٥٥٢,٤٧٠</b>	

Handwritten signatures in blue ink.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
-	١٤,٨١٥	تبرعات الزكاة
٤٣٣,٧٨١	١,١٦٢,٤٨٨	تبرعات الاطعام
١,٧٤٨,٣٤٢	١,٩٨٤,٣٣٥	تبرعات مشروع احفظها لتدوم
-	١٥٣,١٩٥	سلات غذائية
٤٧٢,٧٨٥	٣٤٠,٢٠٣	تبرعات سقيا الحاج بالمشاعر
٢٨٠,٥٠٥	٧٤,٢٠٢	تبرعات وجبة حاج بالمشاعر المقدسة
٢٢,٧٨٥	-	تبرعات مشروع انت في ضيافتي لطلاب العلم
-	٩٥,٨٨٠	تامين احتياجات صحية
-	١٥٢,١٦٤	دعم الوزارة دعم احتياجات صحية لمواجهة
٢٥٠,٠٧٢	١٩١,٥٦٢	إفطار صائم
٣٨٣,٥٠٦	-	تبرعات سقيا اطهر البقاع
<b>٣,٥٩١,٧٧٦</b>	<b>٤,١٦٨,٨٤٤</b>	

## (١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٤/١٨