

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



١٠٢٤

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

## الموقرين

## إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة

## جمعية اكرام لحفظ الطعام

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

## الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اكرام لحفظ الطعام "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1024"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 25، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

## أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير معدل بتاريخ 18 ابريل 2021م لمسئوليات 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 القانونيون، 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.

## مسئوليات 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 جوهرياً 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، ونلتزم 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.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها 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 خلصنا 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم 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، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم 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 الاساسي 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: 1443/09/27 هـ  
الموافق: 2022/04/28 م  
الصادر: HCPA 10263/202252  
جمعية اكرام لحفظ الطعام  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>عام ٢٠٢٠ م</u>	<u>عام ٢٠٢١ م</u>	<u>ايضاح رقم</u>	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣,٣٥٢,٩١٨	١,٦٩١,٩٤٤	(٦)	النقد وما في حكمه
٨٣٣,١٨١	٥٤١,٥٩٣	(٧)	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
٢٥٦,٧٠٦	١٧٦,٨٢٢	(٨)	المخزون
<u>٤,٤٤٢,٨٠٥</u>	<u>٢,٤١٠,٣٥٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٨٩١,٠٩٧	١,٠٤١,٤٩١	(٩)	العقارات والالات والمعدات ،صافي
٣٠٨	-	(١٠)	الموجودات غير الملموسة ،صافي
<u>٨٩١,٤٠٥</u>	<u>١,٠٤١,٤٩١</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
-	٢٧٢,٠٣٢	(١١)	اصول اوقاف ،صافي
١,٩٩٩,٢٨٦	٧,٤٢٨,٢١٧	(١٢)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
١,٩٩٩,٢٨٦	٧,٧٠٠,٢٤٩		اجمالي اصول الاوقاف
<u>٧,٣٣٣,٤٩٦</u>	<u>١١,١٥٢,٠٩٩</u>		اجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	١١٨,٣٥٤	(١٣)	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
-	١١٨,٣٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٥١,٠٧١	٨٦,٨٨٩	(١٤)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥١,٠٧١	٨٦,٨٨٩		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥١,٠٧١	٢٠٥,٢٤٣		اجمالي المطلوبات
			<u>صافي الاصول</u>
١,٢٦٢,١٧١	١,٠١٥,٢٩١		صافي الاصول غير المقيدة
٤,١٦٨,٨٤٤	٤,٩٨٢,٣٤٤	(٢٢)	صافي الاصول المقيدة
١,٨٥١,٤١٠	٤,٩٤٩,٢٢١		صافي الاصول اوقاف
<u>٧,٢٨٢,٤٢٥</u>	<u>١٠,٩٤٦,٨٥٦</u>		مجموع صافي الاصول
<u>٧,٣٣٣,٤٩٦</u>	<u>١١,١٥٢,٠٩٩</u>		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

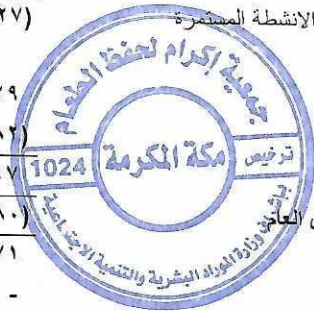
٣

**جمعية اكرام لحفظ الطعام**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)**  
**قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م**  
**(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)**

ايضاح رقم	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢١	اجمالي ٢٠٢٠
	٨٧٣,٢٣١	-	-	٨٧٣,٢٣١	١,٧٤٣,٠٧٤
(١٥)	-	٣,٧٢٤,٣٢٢	-	٣,٧٢٤,٣٢٢	٥,١٣٦,٣٥٨
	-	-	٣,٢٠٨,٨٨٤	٣,٢٠٨,٨٨٤	١,٨٥١,٤١٠
(١٦)	٣٣,٢٠٥,٥٦٠	-	-	٣٣,٢٠٥,٥٦٠	٢٤,٢٩٦,٤٤٩
	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	-
	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٢,٤٠٠
	-	١,٧٤٣,٤٩٦	-	١,٧٤٣,٤٩٦	٥٩,٧١٥
(١٧)	٣٣٩,٢٣٧	٧٦١,٩٩٩	-	١,١٠١,٢٣٦	٤,٢٨٩,١٠٠
	٩٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠	-
	٢٨٨,١٣١	-	-	٢٨٨,١٣١	-
	٥,٥٢٧,٣٩٠	(٥,٤١٦,٣١٧)	(١١١,٠٧٣)	-	-
	٤١,١٧١,٥٤٩	٨١٣,٥٠٠	٣,٠٩٧,٨١١	٤٥,٠٨٢,٨٦٠	٣٧,٣٧٨,٥٠٦

**اجمالي الإيرادات والمكاسب واعداء التصنيف**

المصروفات والخسائر	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢١	اجمالي ٢٠٢٠
(١٨) المساعدات النقدية	٥٢٧,١٠٦	-	-	٥٢٧,١٠٦	٦٢٥,٧٢٤
(١٩) المساعدات العينية	٣٣,٢٧٢,٧١٤	-	-	٣٣,٢٧٢,٧١٤	٢٤,١٨٧,٦١٦
(٢٠) مصروفات الانشطة	٤,٦١٩,٢١٥	-	-	٤,٦١٩,٢١٥	٧,٨٦٤,١٢٣
مصروف الزكاة	١,٧٢٤,٦٧١	-	-	١,٧٢٤,٦٧١	٤٤,٩٠٠
مصروف الوقف	١١١,٠٧٣	-	-	١١١,٠٧٣	١٠,٤٣٨
مصروفات جمع الاموال والحوكمة	-	-	-	-	٥,٨٣٠
(٢١) مصروفات عمومية وادارية	٨٩٩,٩٩٩	-	-	٨٩٩,٩٩٩	٥٥٢,٤٧٠
اهلاكات مملكتات واليات ومعدات	٢٢١,٢٢٢	-	-	٢٢١,٢٢٢	١٩٦,٢٥٩
اهلاكات اصول الاوقاف	٤٣,٣٦٨	-	-	٤٣,٣٦٨	-
اطفاء الموجودات غير الملموسة	٣٠٨	-	-	٣٠٨	٩٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٤١,٤١٩,٦٧٦	-	-	٤١,٤١٩,٦٧٦	٣٣,٤٨٧,٤٥٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢٤٨,١٢٧)	٨١٣,٥٠٠	٣,٠٩٧,٨١١	٣,٦٦٣,١٨٤	٣,٨٩١,٠٥٣
<b>البود الاستثنائية</b>					
ايرادات اخرى (جزاءات)	١,٩٢٩	-	-	١,٩٢٩	٣٠٠
خسائر راسمالية	(٦٨٢)	-	-	(٦٨٢)	(٢,٠٧٦)
اجمالي البود الاستثنائية	١,٢٤٧	-	-	١,٢٤٧	(١,٧٧٦)
التغير في صافي الاصول خلال العام	(٢٤٦,٨٨٠)	٨١٣,٥٠٠	٣,٠٩٧,٨١١	٣,٦٦٤,٤٣١	٣,٨٨٩,٢٧٧
صافي الاصول أول العام	١,٢٦٢,١٧١	٤,١٦٨,٨٤٤	١,٨٥١,٤١٠	٧,٢٨٢,٤٢٥	٣,٣٩٣,١٤٨
تسويات على صافي الاصول	-	-	-	-	-
صافي الاصول نهاية العام	١,٠١٥,٢٩١	٤,٩٨٢,٣٤٤	٤,٩٤٩,٢٢١	١٠,٩٤٦,٨٥٦	٧,٢٨٢,٤٢٥



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

٤

*(Handwritten signature)*

جمعية اكرام لحفظ الطعام

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	ايضاح رقم
٣,٨٨٩,٢٧٧	٣,٦٦٤,٤٣١	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
		التغير في صافي الاصول
		<u>تسويات:</u>
١٩٦,٢٥٩	٢٢١,٢٢٢	اهلاكات عقارات واليات ومعدات
-	٤٣,٣٦٨	اهلاكات اصول الاوقاف
-	(٣٥,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات واليات ومعدات
٢,٠٧٦	٦٨١	خسائر راسمالية
٩٣	٣٠٨	اطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٤,٦١٨	٤٠,٨٨٣	مكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١١٢,٣٢٣	٣,٩٣٥,٨٩٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(١٠٢,١٢١)	٧٩,٨٨٤	مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى
(٧٣٦,٤٧٤)	٢٩١,٥٨٨	دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى
(٨,٤٥٠)	١١٨,٣٥٤	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٣,٢٦٥,٢٧٨	٤,٤٢٥,٧١٩	مسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(٣,٢٢٣)	(٥,٠٦٤)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٣,٢٦٢,٠٥٥	٤,٤٢٠,٦٥٥	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية:</u>
		(مدفوعات لـ) شراء عقارات واليات ومعدات
(١٥٧,٩٥٦)	(٣٣٧,٢٩٨)	(مدفوعات لـ) شراء مشروعات تحت التنفيذ
(١,٧١٤,٢٨٦)	(٥,٤٢٨,٩٣١)	(مدفوعات لـ) شراء اصول اوقاف
-	(٣١٥,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
(١,٨٧٢,٢٤٢)	(٦,٠٨١,٦٢٩)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٣٨٩,٨١٣	(١,٦٦٠,٩٧٤)	النقدية وما في حكمها اول العام
١,٩٦٣,١٠٥	٣,٣٥٢,٩١٨	النقدية وما في حكمها اخر العام
٣,٣٥٢,٩١٨	١,٦٩١,٩٤٤	



المعاملات غير النقدية

بلغت اجمالي المعاملات غير النقدية ٣٥,٠٠٠ ريال تتمثل في قيمة تبرعات عينية عقارات واليات ومعدات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

التوقيع

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 والأسر المحتاجة والفقراء.
- \* نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكرين.
- \* غير متقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية

السنة المالية

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

٢- اسس الاعداد

يتم عرض واعداد 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

٣- اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

٤- استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

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 المحتملة 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 .

٥- ملخص السياسات المحاسبية الهامه

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.

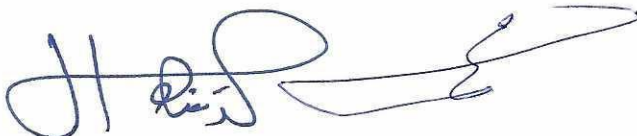
(١) النقد ومافى حكمه

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 نشرها.

(ب) مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً 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 للتحصيل، هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٦





### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

#### (ت) المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

#### (ث) عقارات والآلات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك العقارات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدره وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدره لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الايجار أيهما ينتهي أولاً.

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 الاهلاك

١٥%

١٥%

١٥%

٢٠%

١٥%

#### البيان

السيارات

اثاث ومفروشات

اجهزة الكترونية وطابعات وكاميرات

لوحات ومستلزمات عرض

برامج



#### (ج) دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى

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.

٧

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

(ح)

#### قائمة الانشطة

تتضمن قائمة الانشطة الايرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الانشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيدة هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيدة اصول مالية او عينية.

التغير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

\* الايرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيدة او صافي الاصول الاوقاف.

\* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

\* التغير في صافي الاصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

(د)

#### الايرادات والتبرعات

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

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.



- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الايرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

هـ

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

#### (د) 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:-

- \* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- \* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والذكاة طبقا للأساس النقدي.
- \* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

#### (د) التبرعات

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

#### (ز) التبرعات العينية

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

#### (ز) 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 التقييم الاكتواري ، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة 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 ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	النقد ومافي حكمه
٢٥	٣٦,٦٢٥	الصندوق
٦١٨,٤٨٣	٤٣١,٠٢٢	مصرف الراجحي - العام /ح/ ٢١١٠
١٣,٠٨٥	٤٢,٤٣٥	مصرف الراجحي - زكاة /ح/ ٤٠٠٤
٤٤٩,٣٢٩	٣٥٧,٩٩٢	مصرف الراجحي - اوقاف /ح/ ٥٠٠١
٢٨٥,٠١٣	٣٦٥,٦١٣	مصرف الراجحي - فائض الطعام /ح/ ٦٠٠٩
٥٦٧,٥٩٠	١٢٤,١٥٧	مصرف الراجحي - اطعام /ح/ ٧٠٠٧
٣٨,٠٩٩	٩٧,٣٧٣	مصرف الراجحي - سقيا /ح/ ٢٢٢٤
١١٥,١٢٥	٥٥,٨٠٩	مصرف الراجحي - إفطار صائم /ح/ ٢٢٣٢
٧,٣٩٥	٨,٣٧٦	مصرف الراجحي - وجبة حاج /ح/ ٢٢٤٠
٢٣١,٩٣٨	٧٨,٥٠٧	بنك الاهلي - العام /ح/ ٠١٠١
٧٢٣,٨٧١	٥٢,٢٠١	بنك الانماء /ح/ ٦٠٠٠
٢,١٩١	٨,٨٦٤	بنك الانماء /ح/ ٦٠٠١
٣٠٠,٧٧٤	٣٢,٩٧٠	بنك الانماء الوقف /ح/ ٦٠٠٢
٣,٣٥٢,٩١٨	١,٦٩١,٩٤٤	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	مدنيون متنوعون وذمم مدينة اخرى
٤٩٤,٣٨٨	٥٤١,١٩٣	ضريبة القيمة المضافة
	٤٠٠	ذمم موظفين
٤٩٤,٣٨٨	٥٤١,٥٩٣	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	المخزون
٢٢١,٧٥٠	١٧٤,٣٠٠	طعام
٣٤,٩٥٦	٢,٥٢٢	كرتين مياة
٢٥٦,٧٠٦	١٧٦,٨٢٢	



Handwritten signature and date: ١٠

جمعية اكرام لحفظ الطعام  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٠٢٤)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 إحصائيات حول التوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

**المعارف و الآت والمعدات ، صافي (٩)**

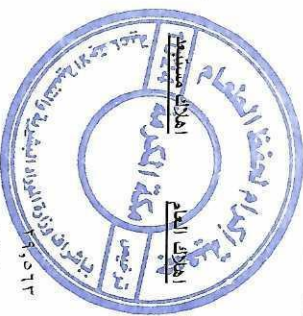
صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاهلاك في	اهلاك مستفيد	اهلاك العام	مجموع الاهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال العام	تكلفة الأصول في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١
١٠٢,٥٨٨	٨١١,٣٩١	٤٩٨,٩٠٠	(٨٩٣١)	١٦١,٧٩٧	٣٤٦,٠٣٤	١,٣١٠,١٩١	(٨,٩٣١)	٣١٠,٥٠٠	٩٩٨,٦٢٢
٣١,٠٥٢	٢٨٦,٠٠٥	٣٢,٧٣٧	-	٨٩,٣٢٠	٢٤٤,١٧	٦١,٣٤٢	-	٥,٨٧٣	٥٥,٤٩٩
٢٠٦,٥٥٦	٢٠١,١١٤	١٦٦,٤٣٨	(٤,٩٥٨)	٥٠,٦٨٥	١٢٠,٧٧١	٣٦٧,٥٥٢	(٥,٦٤٠)	٤٥,٩٢٥	٣٢٧,٢٦٧
٩٠١	٤٨١	١,٦١٩	-	٤٢٠	١,١٩٩	٢١٠٠	-	-	٢١٠٠
٨٩١,٠٩٧	١,٠٤١,٤٩١	٦٩٩,٦٩٤	(١٣,٨٨٩)	٢٢١,٢٢٢	٤٩٢,٣٩١	١,٧٤١,١٨٥	(١٤,٥٧١)	٣٧٢,٢٩٨	١,٣٨٣,٤٥٨

**الموجودات غير الملموسة ، صافي (١٠)**

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاستهلاك في	استهلاك مستفيد	استهلاك العام	مجموع الاستهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال العام	تكلفة الأصول في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١
٣٠٨	-	١٢٦	-	٣٠٨	٣١٨	٦٢٦	-	-	٦٢٦
٣٠٨	-	١٢٦	-	٣٠٨	٣١٨	٦٢٦	-	-	٦٢٦

**أصول الأوقاف (١١)**

صافي قيمة الأصل في	صافي قيمة الأصل في	مجموع الاهلاك في	اهلاك مستفيد	اهلاك العام	مجموع الاهلاك في	تكلفة الأصول في	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال العام	تكلفة الأصول في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	٣١ ديسمبر / ٢٠٢١	١٠ يناير / ٢٠٢١
-	١٨٥,٤٣٧	٢٩,٥٦٣	-	٢٩,٥٦٣	-	٢١٥,٠٠٠	-	٢١٥,٠٠٠	-
-	٨٦,٥٩٥	١٣,٨٠٥	-	١٣,٨٠٥	-	١٠٠,٤٠٠	-	١٠٠,٤٠٠	-
-	٧٧٢,٠٣٢	٤٣,٣٦٨	-	٤٣,٣٦٨	-	٣١٥,٤٠٠	-	٣١٥,٤٠٠	-



Handwritten signature and official stamp of the organization.

(١٢) مشاريع وقفية تحت التنفيذ

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	
١,٩٩٩,٢٨٦	٥,٧٥٥,٣٠٣	الوقف الأول لحفظ النعمة
	٧٩٠,٣٠٧	المخبز الالي
	٨٨٢,٦٠٧	مطبخ اكرام
١,٩٩٩,٢٨٦	٧,٤٢٨,٢١٧	

(١٣) دائنون متنوعون و ذمم دائنة اخرى

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	
-	٩٣,٣٥٤	موردين
-	٢٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
-	١١٨,٣٥٤	

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	
٢٩,٦٧٦	٥١,٠٧١	الرصيد اول السنة
٢٤,٦١٨	٤٠,٨٨٣	مكون خلال السنة
(٣,٢٢٣)	(٥,٠٦٥)	سدادات
٥١,٠٧١	٨٦,٨٨٩	الرصيد اخر السنة

(١٥) التبرعات النقدية المقيدة

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	
٥٦٧,٨٢٩	١,٣٩٦,٣٨٥	تبرعات الاطعام
٧٣٦,٦٩٠	٥٧٢,٨٨٣	إفطار صائم
١٥٤,٠٠٥	٥٢٣,٢١٢	السلة الغذائية
٥٥٧,٦٧٣	٤٥٨,٩٤٦	تبرعات مشروع احفظها لتدوم
٧٦,٠١٠	٣٤٨,٤٥٠	الهدى والأضاحي
٧٢,٢٢٤	٣٢٩,٣٠٦	تبرعات سقيا اطهر البقاع
١,٨٨٠	٥٨,٤٢٦	الكفارات
١١٥,٣١٨	٢٥,٤٠٥	تشغيل وصيانة السيارات
١,٨٨٦	٨,٣٢٦	الصدقة اليومية
-	١,٦٦٧	الكنوز الحسن
٥,٦٩٧	١,٠٠٢	تبرعات وجبة حاج بالمشاعر المقدسة
-	٢١٤	التوعية بحفظ النعمة
٣٤,٣٢٦	١٠٠	السبع سنابل
٣٠٣,١٧١	-	المباردة المكية
٩٩٩,٩٩٩	-	مبادرة برأ بمكة
٢٥٦,٤٦٧	-	اطعام الاسر الفقيرة بمكة
٥٧٧	-	هدية العشر من ذي الحجة
٣٢,٦٠٦	-	تبرعات وجبة طلاب العلم
١,٢٢٠,٠٠٠	-	تأمين الاحتياجات الصحية ضد فيروس كورونا
٥,١٣٦,٣٥٨	٣,٧٢٤,٣٢٢	



توقيع

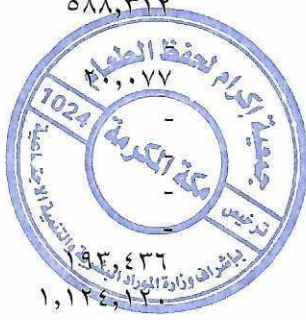
عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٦) التبرعات العينية
٢٤,٢٩٦,٤٤٩	٣٣,١٨٣,٧٥٠	مواد غذائية
	٢٠,٨٧١	اجهزة كهربائية
	٩٣٩	تبرعات عينية اخرى
٢٤,٢٩٦,٤٤٩	٣٣,٢٠٥,٥٦٠	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٧) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٢٣٧	دعم تشغيلي
٥٨٩,١٠٠	-	مستلزمات طبية لمواجهة جائحة كورونا
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - السلة الغذائية
-	٧٦١,٩٩٩	اعانة برامج وانشطة
٤,٢٨٩,١٠٠	١,١٠١,٢٣٦	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٨) المساعدات النقدية
٦٢٥,٧٢٤	٥٢٧,١٠٦	مساعدات إفطار صائم
٦٢٥,٧٢٤	٥٢٧,١٠٦	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(١٩) المساعدات العينية
٢٤,١٨٧,٦١٦	٣٣,٢٧٢,٧١٤	مصروفات فائض وجمع الاطعمة
-		
٢٤,١٨٧,٦١٦	٣٣,٢٧٢,٧١٤	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٥٦٢,٤٤٥	١,٩٦٩,٢٥٩	مصروفات تنفيذ وجبات الاطعام
٦١٢,٨٥٩	٥٠٤,٨٥٩	احفظها لتدوم
-	٤٣٦,٣٠٦	مصاريف الدعم الحكومي احفظها لتدوم
٣,٣٠٧,٣٧٤	٤٠٥,٨٨٨	السلات الغذائية
٥٨٨,٣١٢	٣٣٥,٢٨٨	سقى اطهر البقاع
١٠٠,٠٧٧	٣١٢,٩٠٢	مصاريف الدعم الحكومي مصروفات تشغيلية
-	٢٨٩,٠٦٧	مصروفات التطوع
-	١٢٢,٠٥٠	مصاريف الدعم الحكومي مشروع الاطعام
-	١٠٠,٩٢٢	مصاريف الدعم الحكومي لسقى الماء
-	٥١,٠٧٢	مصاريف الدعم الحكومي لافطار صائم
-	٥٠,٨٨٥	مصاريف الدعم الحكومي البرامج والأنشطة
-	٣٨,٨٠٠	مصاريف الدعم الحكومي للسلة الغذائية لجائحة كورونا
١,١٢٤,١٢٠	١,٩١٧	تأمين احتياجات صحية
٢٤٣,٥٠٠	-	مصاريف الدعم الحكومي للمستلزمات الصحية
٢١٢,٠٠٠	-	مشروع وجبة حاج
٧,٨٦٤,١٢٣	٤,٦١٩,٢١٥	



Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات عمومية وإدارية
١٩٣,٦٠٨	٤٤٩,٣٧٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٩,٠٨٩	٢٢٢,٠٣٣	رسوم حكومي وتأشيرات
٤٧,٦٨٤	٦٨,٩٩١	التأمينات الاجتماعية
٤١,٦٦٧	٥٨,٣٣٣	إيجارات
٢٤,٦١٨	٤٠,٨٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٨٧٠	١٩,٢٦٩	تامين طبي
-	٨,٣٥٨	اشتراقات وتصديقات
٤,٥٦٧	٨,٠٢٠	بدل اجازات
١,٦٣٩	٥,٣٠٠	تذاكر سفر وانتقالات
-	٥,٢٥٠	غرامات ومخالفات
٣٣٥	٤,٣٩٩	عمولات بنكيه
-	٣,٣٠٠	تجدد رخص
١,٠٧٢	١,٨٨٦	كهرباء ومياه
-	١,٠٦٠	تدريب وتأهيل
-	١,٠٠٠	صيانة وتشغيل
١,٩٩٦	٦٣٣	هاتف وبريد وشن
٧,٠٠٦	٥٥٨	ضيافة ونظافة
١٩,٥٩٠	٣٩٩	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٥,٢٨٨	٣٧٣	ادوات مكتبيه ومطبوعات
١٦٠	٣٧٢	صيانه وقطع غيار وإصلاحات
-	٢١٠	مكافئات وحوافز موسومية وبدلات
٥٠,٠٠٠	-	تصميم منصة الكترونية
٣,٤٠٠	-	ملابس واحذية
٢,٦٧٥	-	مصاريف تسويق و دعايا و اعلان
٢,٢٠٦	-	مخالفات مرورية
٥٥٢,٤٧٠	٨٩٩,٩٩٩	

عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م	(٢٢) صافي الاصول المفيدة
١,٩٨٤,٣٣٥	١,٩٣٨,٤٢٢	تبرعات مشروع احفظها لتدوم
١,١٦٢,٤٨٨	١,٣٩٦,٣٨٥	تبرعات الاطعام
-	٣٤٨,٤٥٠	الهدى والأضاحي
٣٤٠,٢٠٣	٣٤٠,٢٠٣	تبرعات سقيا الحاج بالمشاعر
١٥٣,١٩٥	٢٧٠,٥١٩	سلات غذائية
١٩١,٥٦٢	٢٣٧,٣٣٩	إفطار صائم
١٥٢,١٦٤	١٥٢,١٦٤	دعم الوزارة دعم احتياجات صحية
٩٥,٨٨٠	٩٥,٨٨٠	تامين احتياجات صحية
٧٤,٢٠٢	٧٥,٢٠٤	تبرعات وجبة حاج بالمشاعر المقدسة
-	٥٨,٤٢٦	الكفارات
١٤,٨١٥	٣٣,٦٤٠	تبرعات الزكاة
-	٢٥,٤٠٥	تشغيل وصيانة السيارات
-	٨,٣٢٦	الصدقة اليومية
-	١,٦٦٧	الكنوز الحسن
-	٢١٤	التوعية بحفظ النعمة
-	١٠٠	السبع سنابل
٤,١٦٨,٨٤٤	٤,٩٨٢,٣٤٤	



Handwritten signature and official stamp of the organization.



### (٢٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

#### مخاطر اسعار العملات

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

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى للجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

#### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية 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.

#### مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

#### مخاطر القيمة العادلة

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

### (٢٤) الاحداث اللاحقة

من وجهة نظر الادارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للاصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

### (٢٥) اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ م.



١٥  
رئيس الجمعية