

٧٧

الرقم :

٢٠٢١/٠٩/٠٢ م

التاريخ :

٣

المرفقات :

الموضوع: بشأن رفع محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية الأول ٢٠٢١ م

سعادة / مدير مركز التنمية الاجتماعية بروضة سدير وفقه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد:

نرفع لسعادتكم محضر اجتماع الجمعية العمومية "العادية" لجمعية زاد لحفظ النعمة بمحافظة المجمعة رقم (1) للعام المالي ٢٠٢١ م المنعقد يوم الإثنين بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م. نأمل التكرم بالاطلاع والتوجيه بما ترون.

والله يحفظكم ويرعاكم ...

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن بن حمد العيد





الاول	الاجتماع	اجتماع الجمعية العمومية العادية	المجلس
٤:٠٠ عصراً	الوقت	يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٣/٠١/١٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م	اليوم / التاريخ
عبر الاتصال المرئي "ZOOM"		مقر انعقاد الاجتماع	

تم بحمد وتوفيقه عقد اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٣/٠١/١٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م عند الساعة ٤:٠٠ عصراً، بحضور (٢٣) من أصل (٣٧) عضواً يحق لهم حضور الاجتماع منهم (٢٢) بالأصالة و(١) بالوكالة وبلغ إجمالي الحضور عدد (٢٣) عضواً وبحضور مشرف الجمعيات بمركز التنمية الاجتماعية بروضة سدير الاستاذ / عبدالله بن علي الحسين .

وقد افتتح الجلسة رئيس مجلس الادارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمد العيد بكلمة ترحيبية لجميع الأعضاء كما استهل مشرف الجمعيات بمركز التنمية الاجتماعية بروضة سدير الاستاذ/ عبدالله بن علي الحسين بالترحيب بالحضور وقد قدم شكره على تعاونهم وحثهم على بذل الجهود في تحقيق المصلحة العامة وقد تم مناقشة الآتي:

- ١- تكوين واعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية الدائمة.
- ٢- اعتماد التقرير المالي للعام ٢٠٢٠ م والميزانية التقديرية للعام ٢٠٢١ م
- ٣- تفويض مجلس الادارة بالاستثمار وبحث أفضل الفرص لتنمية الموارد المالية للجمعية.

وبعد النقاش قرر المجتمعون الآتي:

- ١- الموافقة على تفويض المجلس بإجراءات المخاطبة وترشيح الأعضاء لتكوين واعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.
- ٢- الموافقة لإعتماد التقرير المالي للعام ٢٠٢٠ م والميزانية التقديرية للعام ٢٠٢١ م.
- ٣- الموافقة على تفويض مجلس الادارة بالاستثمار وبحث أفضل الفرص لتنمية الموارد المالية للجمعية.

تم اقبال الجلسة في تمام الساعة (٥:٠٠) مساءً .

والله الموفق ...

رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن بن حمد العيد

مشرف الجمعية

عبدالله بن علي الحسين



المجلس	اجتماع الجمعية العمومية العادية	الاجتماع	الاول
اليوم / التاريخ	يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م	الوقت	٤:٠٠ عصراً
مقر انعقاد الاجتماع		عبر الاتصال المرئي "ZOOM"	

تم بحمد وتوفيقه عقد اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية زاد لحفظ بمحافظة المجمعة يوم الاثنين بتاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٦ م عند الساعة ٤:٠٠ عصراً، بحضور (٢٣) من أصل (٣٧) عضواً يحق لهم حضور الاجتماع منهم (٢٢) بالأصالة و(١) بالوكالة وبلغ إجمالي الحضور عدد (٢٣) عضواً وبحضور مشرف الجمعيات بمركز التنمية الاجتماعية بروضة سدير الاستاذ / عبدالله بن علي الحسين .

وقد افتتح الجلسة رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمد العيد بكلمة ترحيبية لجميع الأعضاء كما استهل مشرف الجمعيات بمركز التنمية الاجتماعية بروضة سدير الاستاذ/ عبدالله بن علي الحسين بالترحيب بالحضور وقد قدم شكره على تعاونهم وحثهم على بذل الجهود في تحقيق المصلحة العامة وقد تم مناقشة الآتي:

- ١- تكوين واعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية الدائمة.
- ٢- اعتماد التقرير المالي للعام ٢٠٢٠ م والميزانية التقديرية للعام ٢٠٢١ م
- ٣- تفويض مجلس الإدارة بالاستثمار وبحث أفضل الفرص لتنمية الموارد المالية للجمعية.

وبعد النقاش قرر المجتمعون الآتي:

- ١- الموافقة على تفويض المجلس بإجراءات المخاطبة وترشيح الأعضاء لتكوين واعتماد لجنة التدقيق والمراجعة الداخلية.
- ٢- الموافقة لإعتماد التقرير المالي للعام ٢٠٢٠ م والميزانية التقديرية للعام ٢٠٢١ م.
- ٣- الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بالاستثمار وبحث أفضل الفرص لتنمية الموارد المالية للجمعية.

تم اقفال الجلسة في تمام الساعة (٥:٠٠) مساءً .

والله الموفق ...

رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن بن حمد العيد

مشرف الجمعية

عبدالله بن علي الحسين

الرقم :
التاريخ :
المرافقات :

١٤

م	الاسم	حالة الحضور	التوقيع
١	أحمد بن حمد بن عبدالله الحقييل	حاضر	
٢	عبد العزيز عبدالله بن محمد الدهش	حاضر	
٣	عبدالرحمن صالح بن محمد ابانبي	حاضر	
٤	صالح فهد بن صالح الشبيحة		
٥	أحمد بن إبراهيم بن حسن الحسيني	حاضر	
٦	محمد بن مناحي بن جلوي المطيري		
٧	ابراهيم محمد بن ابراهيم اليوسف	حاضر	
٨	عبدالله بن أحمد بن ناصر ابانبي	حاضر	
٩	ماجد موسى بن سليمان الحمدان	حاضر	
١٠	عبدالمحسن حمد بن محمد الشبانة		
١١	محمد ناصر بن عبدالله العسكر	حاضر	
١٢	عبدالرحمن حمد بن عبدالرحمن العيد	حاضر	
١٣	حمد بن علي بن حمد التويجري		
١٤	احمد بن محمد خالد المحارب	حاضر	
١٥	عبدالله بن عبدالعزيز بن محمد المسعود	حاضر بالإنابة	
١٦	مناحي بن مروى ود العتيبي	حاضر	
١٧	عيسى بن مشعان بن عواض البديري		
١٨	فهد بن محمد إبراهيم الحسينان		
١٩	عبدالرحمن بن محمد بن عبدالرحمن التويجري		
٢٠	عبدالله مرزوق بن ابراهيم المطيري	حاضر	
٢١	ريان عبدالله بن عبدالعزيز المسعود	حاضر	
٢٢	عبدالرحمن يوسف براهيم اليوسف	حاضر	



الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

م	الاسم	حالة الحضور	التوقيع
٢٣	أحمد سدحان بن محارب المطيري	حاضر	
٢٤	خالد بن ابراهيم بن عثمان السلیمان	حاضر	
٢٥	وليد محمد بن ابراهيم الثميري	حاضر	
٢٦	ابراهيم احمد محمد العقيل		
٢٧	محمد ناصر بن جاسر الماضي	حاضر	
٢٨	عبد السلام بن عبدالعزيز بن عبدالله الشبانة	حاضر	
٢٩	فيصل بن سعد بن صالح الموجد		
٣٠	عبدالله بن عثمان بن أحمد ابن الأمير	حاضر	
٣١	سعود بن عبدالله بن زيد الشلهوب		
٣٢	عبدالله بن طارق بن عبدالله الرميح		
٣٣	عبد الملك بن عثمان بن أحمد ابن الأمير		
٣٤	أمجد بن محمد بن سعد القديري		
٣٥	بندر بن محمد بن عبدالرحمن العمر	حاضر	
٣٦	وائل بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقييل		
٣٧	إبراهيم بن أحمد بن عبدالمحسن اليوسف	حاضر	



جمعية زاد
لحفظ النعمة بالجمعية

المملكة العربية السعودية
جمعية زاد لحفظ النعمة بالجمعية
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (1415)

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :

١٤

الميزانية التقديرية المتوقعة لإيرادات والمصروفات للعام ٢٠٢١ م

المصروفات		الإيرادات	
البيان	القيمة المتوقعة	البيان	القيمة المتوقعة
رواتب واجور	٢١٨٠٠٠	التبرعات والهبات (الراعي للمشروع)	١٢٢٤٠٠
مصروفات عمومية	٣٠٠٠٠	استقبال الشحوم والرؤوس (مشروع الأضاحي)	١٥٠٠٠
مساعدات عينية مقومة	٤٠٠٠٠	تبرعات عينية (سلال غذائية)	٤٠٠٠٠
مشاريع الجمعية	٣٠٠٠٠٠	عوائد فائض الولايم (فائض الارز والخبز)	١٠٠٠٠
فائض (الإيراد والمصروف)	١١٠٠٠٠	تبرعات اخري (فاعلي خير)	٢٠٦٦٠٠
-	٠	دعم حكومي	٣٠٠٠٠٠
-	٠	اشتراقات الأعضاء	٤٠٠٠
الإجمالي	٦٩٨٠٠٠	الإجمالي	٦٩٨٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن بن حمد العيد

المشرف المالي

عبد الرحمن بن صالح ابانمي

المدير التنفيذي

يوسف بن عبد الله اليوسف

Zaad.maj@gmail.com



0 5 5 5 6 6 4 4 7 8



@zaad_almajmaah



الحساب العام مصرف الإنماء :
SA6505000068202633146000

المجموعة - طريق أبوبكر الصديق
مقابل الهلال الأحمر السعودي



الرمز البريدي:

15362 - 7606



وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
المجموعة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة ("جمعية خيرية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم تكوين مخصص مقابل مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية .

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا ملتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٣١ مايو ٢٠٢١ م
المملكة العربية السعودية



جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٠م</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>		<u>بالريالات السعودية</u>
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٩٦,٩٩٧,٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		<u>٩٦,٩٩٧,٣٥</u>
<u>الإستثمارات و الأصول</u>		
أصول غير ملموسة - رخص برامج وأنظمة		١٠,٢٠٠,٠٠
إجمالي الموجودات		<u>١٠٧,١٩٧,٣٥</u>
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
مصروفات مستحقة		٨,٠٥٠,٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>٨,٠٥٠,٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول الغير مقيدة		٥٥,١٨٧,٣٥
صافي الأصول المقيدة		٤٣,٩٦٠,٠٠
مجموع صافي الأصول		<u>٩٩,١٤٧,٣٥</u>
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		<u>١٠٧,١٩٧,٣٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
 محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (ريال سعودي)

٢٠٢٠ م		ايضاح
المجموع	الغير مقيدة	المقيدة
	الريالات السعودية	
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	-	٤٣,٩٦٠,٠٠٠
	٣٩٥,١٥٤,٠٠٠	-
٦٨٩,١١٤,٠٠٠	٦٤٥,١٥٤,٠٠٠	٤٣,٩٦٠,٠٠٠
		(٤, هـ)
		(٥)
		(٦)
		(٧)
		-
		-
		-
(٥٨٩,٩٦٦,٦٥)	(٥٨٩,٩٦٦,٦٥)	-
٩٩,١٤٧,٣٥	٥٥,١٨٧,٣٥	٤٣,٩٦٠,٠٠٠
-	-	-
٩٩,١٤٧,٣٥	٥٥,١٨٧,٣٥	٤٣,٩٦٠,٠٠٠

الإيرادات والمكاسب:

الإعانات الوزارية

الإيرادات

التبرعات العينية

إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر

المساعدات العينية

مصروفات دعم التشغيل

مصروفات إدارية وعمومية

إجمالي المصروفات

صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة

صافي أصول أول العام

صافي أصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٠ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
بالريالات السعودية	التغير في صافي الأصول
٩٩.١٤٧,٣٥	<u>التعديلات للبنود الغير النقدية</u>
<u>٩٩.١٤٧,٣٥</u>	صافي الأصول البنود الغير النقدية
٨.٠٥٠,٠٠	مصرفات مستحقة
<u>١٠٧.١٩٧,٣٥</u>	<u>صافي الأصول والخصوم التشغيلية</u>
-	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
<u>(١٠.٢٠٠,٠٠)</u>	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
<u>(١٠.٢٠٠,٠٠)</u>	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
	شراء ممتلكات و معدات
	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٩٦.٩٩٧,٣٥	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٩٦.٩٩٧,٣٥</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١- عام

سجلت جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة في المملكة العربية السعودية (جمعية خيرية) بموجب السجل رقم (١٤١٥) صادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي المجمعة - محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي : تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن الرعاية الإجتماعية - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

تعد القوائم المالية للجمعية هي أول قوائم المالية تبدأ من ٢٠٢٠/٠١/٠١م الي ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٢-أ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بإستخدام الإستحقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاها الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

٢-ب تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-ج الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

٢-د نمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

٢-هـ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-و مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢- تحقيق الإيراد

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت الغير هادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض إجتماعية أو صحية أو تعليمية أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لإستمرارها في تحقيق أهدافها على إشتراكات الاعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو ما يخصص لها من اوقاف وتتمتع المنشآت الغير هادفه للربح بالتالي:

- (أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في صورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لهم عائدأ نقديا أو عينياً مكافأة مقابل تلك التبرعات
- (ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو إجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك الجمعيه مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق هامش ربح بسيط.
- (ج) يتم تمويل أنشطة الجمعية من خلال الرسوم التي تحصل عليها مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات كالمستشفيات والمدارس الخاصة وتتلقى الجمعية مبالغ نقدية في صورة تبرعات ومنح لكنها تقوم بتمويل إحتياجاتها المالية التشغيلية بشكل أساسى من خلال ما تتلقاه مقابل بيع السلع أو الخدمات والمنح الحكومية النظامية المحددة من قبل الوزارة (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية) وتتمثل الإيرادات الخاصة بالجمعية من :

- إشتراكات الأعضاء
- التبرعات النقدية
- الإعانات الوزارية
- التبرعات العينية
- تبرعات كفالة الأيتام
- تبرعات الزكاة النقدية
- إيرادات الأنشطة

٢-ح تكاليف التشغيل (المصروفات)

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية ، وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والعملاء (بمقابل مكافئ) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي :

- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروفات الأنشطة
- مصروفات كفالة الأيتام
- مصروفات الزكاة
- مصروفات إدارية و عمومية

٢-ط تصنيف المصروفات

يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً للأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف ووفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل :

- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات برنامج الرعاية الأسرية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة، ومصروفات الإيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية إستخدام الجمعية لمواردها.
- يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبطة وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك (الإستهلاكات) ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها.

جمعية زاد لحفظ النعمة بالجمعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة الجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢- ك المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط التكلفة الوحده في نهاية السنة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ، يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكدة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي يتم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٢- ي مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢- ل العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون نقد في الصندوق ولدى البنوك للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

<u>٢٠٢٠م</u>
الريالات السعودية
٩٦,٩٩٧,٣٥
<u>٩٦,٩٩٧,٣٥</u>

أرصدة لدى البنوك

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٤- قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغييرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة كالتالي :

(أ) الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ب) الأصول المقيدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدودة (قيود الإستخدام) أو بتوقف هذا الإستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالإستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ج) التغيير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
 - كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لاتمثل تغيير في صافي الأصول الغير المقيدة والأصول المقيدة.
 - التحويلات وإعادة التصنيف من أو إلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

(د) التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :
 - التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

هـ) تحليل الإيرادات و المصروفات (بالريال السعودية):

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	الإشتراكات	٢٠٠,٠٠	١	المساعدات العينية	٣٩٥,١٥٤,٠٠
٢	الإعانات الوزارية	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٢	مصروفات الأنشطة	١٥٧,٧٢٠,٠٠
٣	تبرعات عامة	٤٣,٧٦٠,٠٠	٣	مصروفات إدارية و عمومية	٣٧,٠٩٢,٦٥
٤	التبرعات العينية	٣٩٥,١٥٤,٠٠	٤		
٥			٥		
٦			٦		
٧			٧		
٨			٨		
٩			٩		
١٠			١٠	فائض الإيراد عن المصروف	٩٩,١٤٧,٣٥
١١			١١		
	الإجمالي	٦٨٩,١١٤,٠٠		الإجمالي	٦٨٩,١١٤,٠٠

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٥- الإعانات الوزارية

تتكون الإعانات الوزارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممالي:

<u>٢٠٢٠ م</u>	
بالريالات السعودية	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	إعانة وزارية - دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠,٠٠	إعانة وزارية - تأسيس
<u>٢٥٠,٠٠٠,٠٠</u>	

٦- إيرادات

تتكون الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممالي:

<u>٢٠٢٠ م</u>	
بالريالات السعودية	
٤٣,٧٦٠,٠٠	تبرعات عامة
٢٠٠,٠٠	الإشتراكات
<u>٤٣,٩٦٠,٠٠</u>	

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجمعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتكون مصروفات إدارية وعمومية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممالي:

٢٠٢٠م

بالريالات السعودية

٢,٢١٠,٠٠

الرواتب وما في حكمها

٣,٠٤٨,٦٥

قرطاسية و مطبوعات

٣,٠٠٠,٠٠

ملابس للعمال

٢٠,٧٨٤,٠٠

حوافز أخري

٨,٠٥٠,٠٠

أتعاب مهنية

٣٧,٠٩٢,٦٥

جمعية زاد لحفظ النعمة بالمجموعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤١٥)
محافظة المجمعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة الجمعية تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر: تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

أ- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية. ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ب- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني سليم.

ج- مخاطر السيولة

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

د- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث إنه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.