

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
و تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمكة المكرمة - مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية 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 ٢٠١٧م ، وأدانتها المالي وتفاقتها النافية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تتم مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ونود لفت الانتباه إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ الذي يتضمن - إنشاء مستشفى خيري بالحرماء - بمبلغ ٥٦٦،٤٠٠،٠٠ ريال وهو رصيد مدور من سنوات ، و يتمثل في قيمة استشارات هندسية و تصاميم على مشروع المستشفى الخيري و لم يتم البدأ في المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية ، و يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مجمع عيادات طبية و مركز غسيل كلی بمبلغ ٨٠٠،٠٠٠ ريال رصيد مدور من سنوات و يتمثل في عقد استشارات هندسية لاعداد التصاميم المعمارية والهندسية للمشروع و لم يتم البدأ في المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية 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 مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

المركز الرئيسي للوظائف المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعة ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإداره.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمار في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بمكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطق 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للفاتورة والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .
عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢٣ مايو ٢٠١٩ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إضاح	الأصول المتداولة
١٩٦,٨١٢,٢١٤	١٨٥,١٨٧,٨٩١	(٤)	النقد لدى البنوك
٩٨٢,٠٧٢	٤,٦٣٢,٠٧٢	(٥)	إيرادات مستحقة
١٤,٥٧٦	١٤,٥٧٦	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٣,٠٧٥	٣١٢,٨٨٥	(٧)	المخزون
<u>١٩٨,٠١١,٩٣٧</u>	<u>١٩٠,١٤٧,٤٢٤</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	١٧٠,٥٩٥,١١٨	(٨)	الاستثمارات والأصول المالية
<u>١٥٦,٨١٨,٨٦٤</u>	<u>١٧٠,٥٩٥,١١٨</u>		استثمارات متاحة للبيع
٥,٤٨٩,١٦٦	٥,٨٥٤,٩٢٧	(٩)	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٤,٦٦٧,٩٥٥	٤,٠٩٤,٨٩٧	(١٠)	الأصول غير المتداولة
١٠,١٥٧,١٢١	٩,٩٤٩,٨٢٤		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٨,٩٥٥,٠٨٥</u>	<u>٩٦,٢٢٦,٣٨٩</u>	(١١)	صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>٩٨,٩٥٥,٠٨٥</u>	<u>٩٦,٢٢٦,٣٨٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧</u>	<u>٤٦٦,٩١٨,٧٥٥</u>		<u>أصول الأوقاف</u>
٥٧٣,٤٠٠	١٥٧,٤٥١	(١٢)	صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية
١٩٧,٦١٨	٧٨,١٤٢	(١٣)	مجموع أصول الأوقاف
-	٢٥,٠٠٠	(١٤)	إجمالي الأصول
١,٨٨٧,٠٣٤	١,٩٢٥,٣٦٤	(١٥)	الالتزامات وصافي الأصول
<u>٢,٦٥٨,٠٥٢</u>	<u>٢,١٨٥,٩٥٧</u>		الالتزامات المتداولة
٣٠٤٩,٨٧٧	٣,٣٣٦,٥٥٥		الدائنون
<u>٣٠٤٩,٨٧٧</u>	<u>٣,٣٣٦,٥٥٥</u>		مصرفوفات ومساعدات مستحقة
٥,٧٠٧,٩٢٩	٥,٥٢٢,٥١٢		إيرادات مقبوضة مقدما
<u>٣٨٢,٢١٣,٩٥٥</u>	<u>٣٧١,٦١٠,٣٩٥</u>		تأمينات للغير
١,٠٠٠,٠١٠	٩٨٨,٤٨٠	(٢٤)	مجموع الالتزامات المتداولة
٧٥,٠٢١,١١٣	٨٨,٧٩٧,٣٦٨		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	٤٦١,٣٩٦,٢٤٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧</u>	<u>٤٦٦,٩١٨,٧٥٥</u>		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
			<u>مجموع صافي الأصول</u>
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقراً معها

دروج

مير الشهود والآيات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع

صافي الأصول غير المقيدة

ألف لام على المقدمة

صافى الاصول المفیده

مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع

مجمع صافي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

رئیس مجلس (زادہ)

المرفقه من رقم (١) إى (١٥) جزء ا پيبر من
مدرعات در والجنه (٣)

ادساتة ينبع من اسهام اسمايل برواد ديم احمد سالم احمد عبد الفزير الحموي حاتم به صحن قاصد

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
٢,٥٣٠,١٨٧	٢,٥١٦,٧٥٢	-	٢,٥١٦,٧٥٢		الإيرادات والمكاسب
١,٢٩٤,٨٦٠	٥٠٣,١٠٠	٥٠٣,١٠٠	-	(١٦)	التبرعات النقدية العامة
١,٠٦٦,٩٧٠	٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠		التبرعات النقدية المقيدة
٣٧,٠٠٠	٢٢,٩٠٠	-	٢٢,٩٠٠		البرعات العينية
٦,٩٢٦,٥٤٠	٦,٧١٠,٣١٤	٦,٧١٠,٣١٤	-		إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	-	(١٧)	تبرعات الزكاة
٧٣٥,٠٦٣	٩٨٤,٤١١	-	٩٨٤,٤١١	(١٨)	اعانات الوزارة
١١,٦٩٥,٩٢٠	١٠,٨٦٥,٦٤٢	-	١٠,٨٦٥,٦٤٢	(١٩)	إيرادات الأنشطة
٩,٤٠٩,٤٨٠	٧,٧٦٧,٧٧٧	-	٧,٧٦٧,٧٧٧		إيرادات الإيجارات
					عائدات الاستثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيد
		(٨,٠٧٤,٩٤٤)	٨,٠٧٤,٩٤٤		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣٣,٨٩٦,٠٢٠	٣١,١٢٠,٨٩٦	(١١,٥٣٠)	٣١,١٣٢,٤٢٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٥,٥٣٦,١٠٩	٨,٢٩٧,٤٥١	-	٨,٢٩٧,٤٥١	(٢٠)	المساعدات النقدية
٣,٨٩٤,٧٤٥	٤,٦١٣,٣٠٣	-	٤,٦١٣,٣٠٣		المساعدات العينية
٢٣٨,٩٩٩	٧٥٧,٦٨٠	-	٧٥٧,٦٨٠		المساعدات الطارئة
٨,٦٩٩,٥٨٠	٦,٧١٠,٣١٥	-	٦,٧١٠,٣١٥		مساعدات الزكاة
١,١٥٦,٣٢٨	١,٤٩٩,٤٦٨	-	١,٤٩٩,٤٦٨	(٢١)	مصاريفات العقارات
١٠,٢١٧,٩١١	١١,٨٨٥,٧٠٤	-	١١,٨٨٥,٧٠٤	(٢٢)	مصاريفات الأنشطة
٤,٥٧٧,٧٩٠	٤,٨١٤,٠٣٩	-	٤,٨١٤,٠٣٩	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٦,٣٦١	٦٦٨,٢٥٤	-	٦٦٨,٢٥٤	(١٠)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٣٢,٥٤٤	٢,٧٢٨,٦٩٦		٢,٧٢٨,٦٩٦	(١١)	إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
٣٧,٧٥٠,٣٦٧	٤١,٩٧٤,٩١٠	-	٤١,٩٧٤,٩١٠		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٨٥٤,٣٤٧)	(١٠,٨٥٤,٠١٤)	(١١,٥٣٠)	(١٠,٨٤٢,٤٨٤)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٣١٨,٠٧٢	١٤٥,٩٢٤	-	١٤٥,٩٢٤		تسويات سنوات سابقة
١١,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠		إيرادات أخرى
-	٧١,٠٠٠	-	٧١,٠٠٠		مكاسب بيع عقارات وآلات ومعدات
٣٢٩,٠٧٢	٢٣٨,٩٢٤	-	٢٣٨,٩٢٤		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣,٥٢٥,٢٧٥)	(١٠,٦١٥,٠٩٠)	(١١,٥٣٠)	(١٠,٦٠٣,٥٦٠)		التغير في صافي الأصول
٣٨٦,٧٣٩,٢٤٠	٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	١,٠٠٠,٠١٠	٣٨٢,٢١٣,٩٥٥		صافي الأصول بداية السنة
٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	٣٧٢,٥٩٨,٨٧٥	٩٨٨,٤٨٠	٣٧١,٦١٠,٣٩٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

بيان داداً إكمالاً

أداة حوكمة المسائل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(٣,٥٢٥,٢٧٥)	(١٠,٦١٥,٠٩٠)
٥٩٦,٣٦١	٦٦٨,٢٥٤
٢,٨٣٢,٥٤٤	٢,٧٢٨,٦٩٦
-	(٧١,٠٠٠)
٥٢٧,١٥٤	٧٠٩,٩٠٩
٤٣٠,٧٨٤	(٦,٥٧٩,٢٣١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
التغير في صافي الأصول	
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	
إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية	
أرباح رأسمالية	
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	
ال滂يرات في الأصول والالتزامات المتداولة	
أرصدة مدينة أخرى	
الإيرادات المستحقة	
سلف الموظفين	
المستودع	
الدائنوں	
مصاريف ومساعدات مستحقة	
إيرادات مقبوسة مقدماً	
تأمينات للغير	
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء عقارات وآلات ومعدات	
بيع عقارات وآلات ومعدات	
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التغير في النقدية خلال السنة	
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	
٧٥,٠٢١,١١٣	٨٨,٧٩٧,٣٦٨

معاملات غير نقدية هامة

أرباح غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مدير الشؤون المالية مدير عام إدارة الموارد البشرية
 أمين الصندوق رئيس مجلس إدارة
 ناصر بن طارق بن سلطان آل سعود
 أمين الصندوق رئيس مجلس إدارة
 أمين الصندوق رئيس مجلس إدارة
 أمين الصندوق رئيس مجلس إدارة
 أمين الصندوق رئيس مجلس إدارة

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٩) وتاريخ ٢٧/٠٢/١٣٩٩هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتججين في مدينة مكة المكرمة .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة مكة المكرمة طبقاً لأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الحوادث والكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والعلمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريلال 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره 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:-

(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 استخدام فى 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 لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون السطحي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولأ وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

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

% ٤	المباني
% ٢٠	السيارات
% ١٥	أجهزة وألات وعدد
% ١٠	أثاث ومفروشات

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الtributes :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تuder الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذاك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في ايضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .
عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية و اتضحت وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الاثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة .

تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (بتع)
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
١٩٥,٥٠٩,٢٢١	-	١٩٥,٥٠٩,٢٢١	النقد لدى البنك
٤,١٩٦,٣٧٥	-	٤,١٩٦,٣٧٥	إيرادات مستحقة
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	سلف الموظفين
١٩٩,٧٢٥,٥٩٦	-	١٩٩,٧٢٥,٥٩٦	مجموع الأصول المتداولة
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
١٤٨,٩٢٥,٦٤٧	-	١٤٨,٩٢٥,٦٤٧	استثمارات متاحة للبيع
١٤٨,٩٢٥,٦٤٧	-	١٤٨,٩٢٥,٦٤٧	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٥,١٤٧,٣٩٦	-	٥,١٤٧,٣٩٦	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٩٠٩,١٧٨	(١٠١,٧٨٧,٦٢٩)	١٠٥,٦٩٦,٨٠٧	مشروعات تحت التنفيذ
٩,٠٥٦,٥٧٤	(١٠١,٧٨٧,٦٢٩)	١١٠,٨٤٤,٢٠٣	صافي العقارات والألات والمعدات
١٠١,٧٨٧,٦٢٩	١٠١,٧٨٧,٦٢٩	-	مجموع الأصول غير المتداولة
١٠١,٧٨٧,٦٢٩	١٠١,٧٨٧,٦٢٩	-	<u>أصول الأوقاف</u>
٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	-	٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية
<u>اجمالي الأصول</u>			

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	ما سبق) كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٤٠٠	-	٢٧,٤٠٠	الدائنون
٦٣٧,٧٢٥	-	٦٣٧,٧٢٥	مصارف و مساعدات مستحقة
٣٥٣,٤٢٨	-	٣٥٣,٤٢٨	إيرادات مقبوسة مقدماً
٢٠٠٨٧,٠٣٤	-	٢٠٠٨٧,٠٣٤	تأمينات للغير
٣,١٠٥,٥٨٧	-	٣,١٠٥,٥٨٧	مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٢,٥٢٢,٧٢٣	-	٢,٥٢٢,٧٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٢٢,٧٢٣	-	٢,٥٢٢,٧٢٣	مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥,٦٢٨,٣١٠	-	٥,٦٢٨,٣١٠	مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٨٣,٩٦٨,٢٨١	-	٣٨٣,٩٦٨,٢٨١	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٧٠,٩٥٩	-	٢,٧٧٠,٩٥٩	صافي الأصول المقيدة
٦٧,١٢٧,٨٩٦	-	٦٧,١٢٧,٨٩٦	مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
٤٥٣,٨٦٧,١٣٦	-	٤٥٣,٨٦٧,١٣٦	مجموع صافي الأصول
٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	-	٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تسوية قائمة المركز المالى (يتبع)

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (يتبع) ...
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩٦,٨١٢,٢١٤	-	١٩٦,٨١٢,٢١٤	النقد لدى البنوك
٩٨٢,٠٧٢	-	٩٨٢,٠٧٢	إيرادات مستحقة
١٤,٥٧٦	-	١٤,٥٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٣,٠٧٥	-	٢٠٣,٠٧٥	المخزون
١٩٨,٠١١,٩٣٧	-	١٩٨,٠١١,٩٣٧	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	-	١٥٦,٨١٨,٨٦٤	استثمارات متاحة للبيع
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	-	١٥٦,٨١٨,٨٦٤	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٥,٤٨٩,١٦٦	-	٥,٤٨٩,١٦٦	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٦٧,٩٥٥	(٩٨,٩٥٥,٠٨٥)	١٠٣,٦٢٣,٠٤٠	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠,١٥٧,١٢١	(٩٨,٩٥٥,٠٨٥)	١٠٩,١١٢,٢٠٦	مجموع الأصول غير المتداولة
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٨,٩٥٥,٠٨٥	-	<u>أصول الأوقاف</u>
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٨,٩٥٥,٠٨٥	-	صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	-	٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	مجموع أصول الأوقاف
			<u>إجمالي الأصول</u>

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	(ما سبق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ...
٥٧٣,٤٠٠	-	٥٧٣,٤٠٠	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٩٧,٦١٨	-	١٩٧,٦١٨	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٨٨٧,٠٣٤	-	١,٨٨٧,٠٣٤	<u>الدائنون</u>
٢,٦٥٨,٠٥٢	-	٢,٦٥٨,٠٥٢	مصرفوفات ومساعدات مستحقة
٣٠٤٩,٨٧٧	-	٣٠٤٩,٨٧٧	تأمينات للغير
٣٠٤٩,٨٧٧	-	٣٠٤٩,٨٧٧	مجموع الالتزامات المتداولة
٥,٧٠٧,٩٢٩	-	٥,٧٠٧,٩٢٩	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣٨٢,٢١٣,٩٥٥	-	٣٨٢,٢١٣,٩٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠٠,٠١٠	-	١٠٠٠,٠١٠	مجموع الالتزامات الغير متداولة
٧٥,٠٢١,١١٣	-	٧٥,٠٢١,١١٣	<u>مجموع الالتزامات</u>
٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	-	٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	<u>صافي الأصول</u>
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	-	٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
			مجموع صافي الأصول
			<u>اجمالى الالتزامات وصافي الأصول</u>

تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
الإيرادات والمكاسب			
٢,٥٣٠,١٨٧	-	٢,٥٣٠,١٨٧	التبرعات النقدية العامة
١,٢٩٤,٨٦٠	-	١,٢٩٤,٨٦٠	التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٦٦,٩٧٠	-	١,٠٦٦,٩٧٠	التبرعات العينية
٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٦,٩٢٦,٥٤٠	-	٦,٩٢٦,٥٤٠	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	اعانات الوزارة
٧٣٥,٠٦٣	-	٧٣٥,٠٦٣	إيرادات الأنشطة
١١,٦٩٥,٩٢٠	-	١١,٦٩٥,٩٢٠	إيرادات الإيجارات
٩,٤٠٩,٤٨٠	-	٩,٤٠٩,٤٨٠	عائدات الاستثمارات
٣٣,٨٩٦,٠٢٠	-	٣٣,٨٩٦,٠٢٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر			
٥,٥٣٦,١٠٩	-	٥,٥٣٦,١٠٩	المساعدات النقدية
٣,٨٩٤,٧٤٥	-	٣,٨٩٤,٧٤٥	المساعدات العينية
٢٣٨,٩٩٩	-	٢٣٨,٩٩٩	المساعدات الطارئة
٨,٦٩٩,٥٨٠	-	٨,٦٩٩,٥٨٠	مساعدات الزكاة
١,١٥٦,٣٢٨	-	١,١٥٦,٣٢٨	مصاريف العقارات
١٠,٢١٧,٩١١	-	١٠,٢١٧,٩١١	مصاريف الأنشطة
٤,٥٧٧,٧٩٠	-	٤,٥٧٧,٧٩٠	المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٦,٣٦١	(٢,٨٣٢,٥٤٤)	٣,٤٢٨,٩٠٥	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٢,٨٣٢,٥٤٤	٢,٨٣٢,٥٤٤	-	إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
٣٧,٧٥٠,٣٦٧	-	٣٧,٧٥٠,٣٦٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٨٥٤,٣٤٧)	-	(٣,٨٥٤,٣٤٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثمارية			
٣١٨,٠٧٢	-	٣١٨,٠٧٢	تسويات سنوات سابقة
١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠	إيرادات أخرى
٣٢٩,٠٧٢	-	٣٢٩,٠٧٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثمارية
(٣,٥٢٥,٢٧٥)	-	(٣,٥٢٥,٢٧٥)	التغير في صافي الأصول
٣٨٦,٧٣٩,٢٤٠	-	٣٨٦,٧٣٩,٢٤٠	صافي الأصول في بداية السنة
٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	-	٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	صافي الأصول نهاية السنة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) النقد لدى البنوك

٧٠,٨٨٦,٢٥٩

٢٧,٦٩٨,٦٤٥

البنك الأهلي التجاري فرع الغزة

١٧٥,٣٢٨

٢٢٧,٠٥٣

البنك الأهلي التجاري فرع الستين (مركز السمع)

٤٧,٧٧٤,٢٢٦

٣٩,٦٦٠,٥٦١

بنك الرياض فرع مكه

١,٠٠٠

١,٠٠٠

بنك الرياض فرع الستين بمكه

٦٠,٣٥٩,٣١٤

٦٦,٤٦٦,٦٩٨

مصرف الراجحي فرع عبدالله عريف - جاري

٧,٥٢٤,١١٧

١٥٧,٢٥٨

البنك العربي الوطني ح / ٥١٦٤٩٦٤

١٠٠,٩١,٩٧٠

٥٠,٨٨٥,١٥٠

بنك الانماء

-

٩١,٥٢٦

مصرف الانماء - زكاة

١٩٦,٨١٢,٢١٤

١٨٥,١٨٧,٨٩١

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٥) إيرادات مستحقة

٩٨٢,٠٧٢

٤,٦٣٢,٠٧٢

إيجار متستحق

٩٨٢,٠٧٢

٤,٦٣٢,٠٧٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٦) أرصدة مدينة أخرى

١٤,٥٧٦

١٤,٥٧٦

تركي طلال الحسني

١٤,٥٧٦

١٤,٥٧٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) المخزون

٢٠٣,٠٧٥

١٥٦,٠٣٧

بضاعة بالمستودع

-

١٥٦,٨٤٨

مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية

٢٠٣,٠٧٥

٣١٢,٨٨٥

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٨) استثمارات متاحة للبيع

١٥٦,٧١٩,٧٨٠

١٧٠,٤٦٦,٢٢٢

محفظة الجمعية لدى مصرف الراجحي

٤٦,٠٤١

٥٩,٤٦١

أسهم البنك العربي الوطني - الرياض

٤٨,٧٦٣

٦٥,١٥٥

أسهم البنك السعودي الأمريكي - الرياض

٤,٢٨٠

٤,٢٨٠

كمية النقد المتوفّر للسحب

١٥٦,٨١٨,٨٦٤

١٧٠,٥٩٥,١١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٩) مشاريعات تحت التنفيذ

٤,١٠٠,٥٦٦

٤,١٠٠,٥٦٦

إنشاء مستشفى خيري بالحمراء

٥٧٦,١٠٠

٩٣٠,٣٣١

مشروع براماج وتطبيقات

٨٠٠,٠٠٠

٨١١,٥٣٠

مجمع عيادات طبية وسكنية ومركز غسيل كلوي

١٢,٥٠٠

١٢,٥٠٠

مشروع مبني التابع لمركز مكة للسمع والنطق

٥,٤٨٩,١٦٦

٥,٨٥٤,٩٢٧

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبلغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	تحسيفات مباني	أجهزة وألات ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المكتبة
١١٠١٩٦٦٩٣	٢٠٤٣٤٤٣٨	٦٦٧٩٨٦٤٣	٦٠١٦٩٧٢	١٠٣٦١٠١٥٠	الرصيد بداية السنة
٩٥٠١٩٦	-	٧٦٠١٩٦	١٩٠٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
(٢٧٤٠٠٠)	-	-	-	(٢٧٤٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
١١٠٠١٧٣٨٩	٢٠٤٣٤٤٢٨	٦٠٨٧٤٨٣٩	٦٢٠٠٩٧٢	١٠٠٨٧٣١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٥٢٨٢٣٨	٢٥٦٠٣٥٤	٤٠٥٩١٥٨	٤٧٧٢٦٠٤	١٠٢٠٧٠٥٩٩	الأهلاك المستهلك
٦٦٨٠٢٥٤	٩٧٣٣٧٧	٤٧٧٨٠٨٥	٢٣٦٦٧	٦٩٠١٢٥	الرصيد بداية السنة
(٢٧٤٠٠٠)	-	-	-	(٢٧٤٠٠٠)	الأستبعادات خلال السنة
٦٠٩٢٢٤٩٢	٣٥٣٨٣١	٥٠٠٦٩٦٦٦	٤٩٦٢٧١	١٠٠٢٦٧٢	الرصيد في نهاية السنة
٤٤٠٩٤٨٩٧	٢٠٠٨٠٥٩٧	١٠٨٠٥١٧٣	١٢٤٧٠١	٨٤٠٤٣٦	القيمة الدفترية
٤٦٦٦٧٩٥٥	٢٠١٧٧٩٧٤	٢٠٣٧٦٠٦٢	١٢٩٣٦٨	١٥٣٥٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨					

بيانات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) صافي أصول الأوقاف - الاستثمارات

القيمة الدفترية	الرصيد في نهاية السنة	الأدلة المترافق	الرصيد في بداية السنة	النهاية
٧٤,٨٣٧,٩٣٤	-	أدلة المترافق	-	٧٤,٨٢٧,٩٢٤
٣٦,١٢٧,١٦١	-	أدلة المترافق	-	٣٦,٦٧٧,٣٧٣
٣٤,٨٣٧,٩٣٤	-	أدلة المترافق	-	٣٤,٨٢٧,٩٣٤
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	١٢٩,٤٠٦٦٠٦٩	أدلة المترافق	١٢٩,٤٠٦٦٠٦٩	١٢٩,٤٠٦٦٠٦٩
٩٦,٣٢٦,٣٨٩	٢١,٣٩٨,٤٦٥	أدلة المترافق	٢١,٣٩٨,٤٦٥	٢١,٣٩٨,٤٦٥
٩٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠
٦٠٠	٦٠٠
-	١
-	١٣٠,٠٥٠
٥٤٦,٠٠٠	-
٥٧٣,٤٠٠	١٥٧,٤٥١

(١٢) الدائنين

شركة السعودية المتظورة لخدمات الكل
شركة الكوثر للتصنيع المحدودة
مؤسسة طاهر صديق بخش
شركة اسامي الخريجي وشريكه
شركة عبد الله بكر رضوان وشركاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٩٧,٦١٨	٧٨,١٤٢
١٩٧,٦١٨	٧٨,١٤٢

(١٣) مصروفات و مساعدات مستحقة

مصروفات مستحقة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠
٦٢٢,٢٤٨	٦٢٢,٢٤٨
٢,٤٣١	٢,٤٣١
-	٤٤,٣٣٠
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
١١٣,٩٠١	١١٣,٩٠١
١,٠٩٥,٩٥٤	١,٠٨٩,٩٥٤
١,٨٨٧,٠٣٤	١,٩٢٥,٣٦٤

(١٤) إيرادات مقبوضة مقدماً

عمارة القراز

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠
٦٢٢,٢٤٨	٦٢٢,٢٤٨
٢,٤٣١	٢,٤٣١
-	٤٤,٣٣٠
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
١١٣,٩٠١	١١٣,٩٠١
١,٠٩٥,٩٥٤	١,٠٨٩,٩٥٤
١,٨٨٧,٠٣٤	١,٩٢٥,٣٦٤

(١٥) تأمينات للغير

تأمين الداكين

عمارة جرهم

تأمين رسوم تسجيل للروضة

تأمين طبي

تأمين شقق بالمجمعات السكنية

تأمين حسن التنفيذ للمقاولين

تأمين العماائر المؤجرة

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٩) إيرادات الإيجارات

٣٤٤,٦٢٠

٣٥٧,٤٤٢

إيرادات مجمع الستين السكني

٣٠٠٠,٠٠٠

٣٠٠٠,٠٠٠

إيرادات مجمع جرول التيسير السكني

٢٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

إيرادات عمارة الرصيفية

١٩٢,٥٠٠

٢٠٥,٥٠٠

إيرادات عمارة عبدالله الخليفي

٧٠,٠٠٠

-

إيرادات عمارة القزار (مقيدة كوقف للمتوسط)

١٠٥,٠٠٠

١١٠,٠٠٠

إيرادات عمارة الكعكية

١٣٠,٠٠٠

١٥٠,٠٠٠

إيرادات عمارة محبس الجن

٩,٠٠٠

٩,٠٠٠

إيرادات عمارة اللصوص بالعتيبة

٧٥٠,٠٠٠

٦,٧٥٠,٠٠٠

إيرادات عمارة بئر بليلة بأجياد

٧٠,٠٠٠

-

إيراد عمارة دحنة الجن

٥٠,٠٠٠

٥٠,٠٠٠

إيجار سطح مبني الادارة بالحرماء

٢٤,٨٠٠

١٣٣,٧٠٠

إيراد عمارة شارع المنصور

١١,٦٩٥,٩٢٠

١٠,٨٦٥,٦٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٥٣٤,٦٠٤

٤٤٤,٤٥٣

مساعدات نقدية دائمة

٣٠٦٨,٩٢٦

٣٤٠٤,٢٠٤

مساعدات سكن

١,٩٣٢,٥٧٩

٣,١٨٠,٨٠١

مساعدات صحية

١,٢٦٧,٩٩٣

٨,٢٩٧,٤٥١

مساعدات رمضانية

٥,٥٣٦,١٠٩

٨,٢٩٧,٤٥١

(٢١) مصروفات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٨٩٠,٧٢٦

١,١٧٤,٧٤٥

مصروفات مجمع سكني الستين

-

١٢,٠٠٠

مصروفات عمائر شارع عبد الله الخليفي

٢٦٥,٦٠٢

٣١٢,٧٢٣

مصروفات عمائر أخرى (دار الرحمة)

١,١٥٦,٣٢٨

١,٤٩٩,٤٦٨

(٢٢) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣,٨١٤,٥٥٥

٣,٩٧٩,٤٣٣

مصروفات المستوصف الخيري

٥,٢٦٩,٢٧٣

٦,١٠٩,٤٧٠

مصروفات مركز مكة للسمع و النطق

١٦٦,٥٢٩

١٨٦,٠٦٨

مصروفات مشروع الخط العربي

٢١٤,٧٧٢

١٩٠,٥٧٥

مصروفات المسجد

٧٥٢,٧٨٢

١,٤٢٠,١٥٨

مصروفات المساعدات والبحث الاجتماعي

١٠,٢١٧,٩١١

١١,٨٨٥,٧٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية

٢,٩٨٣,٢٣٦	٢,٩٣٠,٥٧٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٥٩,٠٨٦	١٣٢,٥١٤	التأمينات الاجتماعية
٧,٥٠٠	٥,٠٠٠	مكافآت
١٦٤,٥٠٠	١٦٨,٠٠٠	حراسات أمنية
٣٣٣,٨٣٦	٦٦,٥٠٧	مصروفات تعقب واركاب ورسوم جوازات
٥٩,٠٧٩	٥١,٣٦٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٧,٤٠٦	٦,٣٤٠	مصاريف سفر و انتقال
٣١,٧٣٨	٤٤,٥٦١	مصاريف بريد وبرق و هاتف
٥٠,١٠٢	١٢٤,٤٣٠	مصاريف كهرباء و مياه
٤٤,٣٥٤	٦١,٨٣٠	صيانة وإصلاح و ترميم
٥٣,٩٠٩	٥٥,١٣٢	محروقات و صيانة سيارات
-	١,٢٠٠	مصروفات تأمين سيارات
٢٥٥,٣٦٧	٣٠٢,٠٠٢	مصروفات تأمين طبي
١٢٥,٥٧٠	٢٢٥,١٠٧	مصاريف دعائية و إعلانات
١٨,١٩٠	٣١,٣٥٩	مصاريف مستودعات الإدارة
٤٧,٦١٣	٥٢,٦٠٠	مصاريف الضيافة و النظافة
١٤٥,٢٥٧	١٥٤,٨٣٥	مكافأه نهاية الخدمه
٦٢,٠٠٠	٣٨١,١٠٠	اتعب مهنية
-	٣,٥٢٦	مصاريف بنكية
١٩,٠٤٧	١٦,٠٥٧	مصروفات أخرى متعددة
٤,٥٧٧,٧٩٠	٤,٨١٤,٠٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) صافي الأصول المقيدة

بناء مركز غسيل الكلى

١,٠٠٠,٠١٠	٩٨٨,٤٨٠
١,٠٠٠,٠١٠	٩٨٨,٤٨٠

(٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٣
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .