

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

و تقرير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢ - ١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القائم المالية	١٧ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الادارة

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

رأي المطلق

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإضافات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب 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 قرار مجلس الادارة المتضمن الموافقة على إقال ارصدة المشاريع تحت التنفيذ المدور بقيمة ٤٩٢٥٥٩٦ ريال وذلك بسبب تغير الواقع والذي يحقق فرص استثمارية أفضل لصالح الجمعية .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها 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 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوانين المالية كلها من تحرير جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأيناً إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحرير جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوانين المالية.

وكل جزء 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 التحريرات الجوهرية في القوانين المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 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 ، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوانين 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.
 - تقويم العرض العام ، وهيكـلـ وـمـحتـوىـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوانين المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضـاـ عـادـلـاـ.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بمكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطق والتوكيل المختلط 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 القوانين المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢١ ذو القعـدة ١٤٤١ هـ

الموافق : ١٢ يولـيوـ ٢٠٢٠ مـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٣/١١/٢٢٥
ALRuwaiss & Co.
Certified Accountants
& Auditors

عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>الأصول المتداولة</u>		
١٨٥,١٨٧,٨٩١	١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	(٣)
٤,٦٣٢,٠٧٢	١,٩٣٨,٠٢٨	(٤)
١٤,٥٧٦	-	
٣١٢,٨٨٥	٣٧٨,٨٣٤	(٥)
١٩٠,١٤٧,٤٢٤	١٨٠,١٨٧,٢٠٨	
		مجموع الأصول المتداولة
		الاستثمارات والأصول المالية
١٧٠,٥٩٥,١١٨	١٩٢,٦٩٥,٥٣٦	(٦)
١٧٠,٥٩٥,١١٨	١٩٢,٦٩٥,٥٣٦	
		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٥,٨٥٤,٩٢٧	-	
٤,٠٩٤,٨٩٧	٤,٠٥٤,١٨٦	(٧)
-	٩٣٣,٧٥٥	(٨)
٩,٩٤٩,٨٢٤	٤,٩٨٧,٩٤١	
		مجموع الأصول غير المتداولة
		أصول الأوقاف
٩٦,٢٢٦,٣٨٩	٩٤,١٩٣,٠٨٨	(٩)
٩٦,٢٢٦,٣٨٩	٩٤,١٩٣,٠٨٨	
٤٦٦,٩١٨,٧٥٥	٤٧٢,٠٦٣,٧٧٣	
		اجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
١٥٧,٤٥١	-	
٧٨,١٤٢	٧٨,٨٦٦	(١٠)
٢٥,٠٠٠	-	
١,٩٢٥,٣٦٤	١,٨٨١,٠٣٤	(١١)
٢,١٨٥,٩٥٧	١,٩٥٩,٩٠٠	
		مجموع الالتزامات المتداولة
		الالتزامات الغير متداولة
٣,٣٣٦,٥٥٥	٤,٦١٣,٢,٠٦	
٣,٣٣٦,٥٥٥	٤,٦١٣,٢٠٦	
٥,٥٢٢,٥١٢	٦,٥٧٣,١٠٦	
		مجموع الالتزامات
		صافي الأصول
٣٧١,٦١٠,٣٩٥	٣٥٣,٦٠٤,٤٠١	
٩٨٨,٤٨٠	٩٨٨,٤٨٠	(١٩)
٨٨,٧٩٧,٣٦٨	١١٠,٨٩٧,٧٨٦	
٤٦١,٣٩٦,٢٤٣	٤٦٥,٤٩٠,٦٦٧	
٤٦٦,٩١٨,٧٥٥	٤٧٢,٠٦٣,٧٧٣	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس إدارة

أمين صندوق الجمعية

مكاتب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع

مجموع صافي الأصول

اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

مختار بن عبد الله

أحمد بن عبد الله

مختار بن عبد الله

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢,٥١٦,٧٥٢	٣,٠٦٣,٠٩٣	-	٣,٠٦٣,٠٩٣		الإيرادات والمكاسب
٥٠٣,١٠٠	١٧٠,١٠٤	١٧٠,١٠٤	-	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
٩٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠		التبرعات النقدية المقيدة
٢٢,٩٠٠	١٠٤,٥٠٠	-	١٠٤,٥٠٠		النبرعات العينية
٦,٧١٠,٣١٤	٧,١٠٦,٨٢٦	٧,١٠٦,٨٢٦	-		إيرادات الاشتراكات
٨٥٠,٠٠٠	-	-	-		تبرعات الزكاة
٩٨٤,٤١١	١,١٣٢,٤٩٧	-	١,١٣٢,٤٩٧	(١٣)	اعانات الوزارة
١٠,٨٦٥,٦٤٢	٩,٠٥٨,٣٣١	-	٩,٠٥٨,٣٣١	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٧,٧٦٧,٧٧٧	٩,٠٧٢,٦٤٠	-	٩,٠٧٢,٦٤٠		إيرادات الإيجارات
					عائدات الاستثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيد
					إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣١,١٢٠,٨٩٦	٣٢,٠٠٧,٩٩١	-	٣٢,٠٠٧,٩٩١		المساعدات النقدية
٨,٢٩٧,٤٥١	٨,٨١٤,٠١٠	-	٨,٨١٤,٠١٠	(١٥)	المساعدات العينية
٤,٦١٣,٣٠٣	٥,٧٤٦,٩١٣	-	٥,٧٤٦,٩١٣		المساعدات الطارئة
٧٥٧,٦٨٠	٦١٠,٠٦٤	-	٦١٠,٠٦٤		مساعدات الزكاة
٦,٧١٠,٣١٥	٧,١٥٢,٢٦٨	-	٧,١٥٢,٢٦٨		مصارفوفات العقارات
١,٤٩٩,٤٦٨	١,٩٤٠,٨٨٩	-	١,٩٤٠,٨٨٩	(١٦)	مصارفوفات الأنشطة
١١,٨٨٥,٧٠٤	١٣,٠١٤,٦٦٠	-	١٣,٠١٤,٦٦٠	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٨١٤,٠٣٩	٤,٨٩٤,٠١٤٦	-	٤,٨٩٤,٠١٤٦	(١٨)	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٦٦٨,٢٥٤	٦٤٣,١٠٠	-	٦٤٣,١٠٠	(٧)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٢٢٣,٤٣٩	-	٢٢٣,٤٣٩	(٨)	إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
٢,٧٢٨,٦٩٦	٢,٠٣٢,٣٠١	-	٢,٠٣٢,٣٠١	(٩)	إجمالي المصروفات والخسائر
٤١,٩٧٤,٩١٠	٤٥,٠٨٢,٧٩٠	-	٤٥,٠٨٢,٧٩٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٠,٨٥٤,٠١٤)	(١٣,٠٧٤,٧٩٩)	-	(١٣,٠٧٤,٧٩٩)		البنود الاستثنائية
١٤٥,٩٢٤	(٤,٩٣٢,٦٩٥)	-	(٤,٩٣٢,٦٩٥)		تسويات سنوات سابقة
٢٢٠,٠٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠		إيرادات أخرى
٧١,٠٠٠	-	-	-		مكاسب بيع عقارات وألات ومعدات
٢٣٨,٩٢٤	(٤,٩٣١,١٩٥)	-	(٤,٩٣١,١٩٥)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٠,٦١٥,٠٩٠)	(١٨,٠٠٥,٩٩٤)	-	(١٨,٠٠٥,٩٩٤)		التغير في صافي الأصول
٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	٣٧٢,٥٩٨,٨٧٥	٩٨٨,٤٨٠	٣٧١,٦١٠,٣٩٥		صافي الأصول بداية السنة
٣٧٢,٥٩٨,٨٧٥	٣٥٤,٥٩٢,٨٨١	٩٨٨,٤٨٠	٣٥٣,٦٤٠,٤٠١		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

مدير المسئولية المالية والإدارية (مدير دار الإحصاء)
ليس مجلس إدارة

٤

٦٦٣

فؤاد بن احمد سليم احمد بن عبد الله محمد بن حاتم بن عاصي

اسامة بن حسان اسمايل

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(١٠,٦١٥,٠٩٠)	(١٨,٠٠٥,٩٩٤)	التغير في صافي الأصول
٦٦٨,٢٥٤	٦٤٣,١٠٠	إملاك المقارات والآلات والمعدات
-	٢٢٣,٤٣٩	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢,٧٢٨,٦٩٦	٢,٠٣٣,٣٠١	إملاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
(٧١,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
٧٠٩,٩٠٩	١,٨٠٠,٠٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٥٧٩,٢٣١)	(١٣,٢٩٦,٠٩٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	١٤,٥٧٦	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٦٥٠,٠٠٠)	٢,٦٩٤,٠٤٤	الإيرادات المستحقة
(١٠٩,٨١٠)	(٦٥,٩٤٩)	المخزون
(٤١٥,٩٤٨)	(١٥٧,٤٥١)	الدائنون
(١١٩,٤٧٦)	٧٢٤	مصروفات ومساعدات مستحقة
٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٨,٣٣٠	(٤٤,٣٣٠)	تأمينات للغير
(٤٢٢,٢٣١)	(٥٢٣,٤١٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٢٣٤,٣٦٦)	(١١,٤٠٢,٨٨٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٥,١٩٦)	(٦٠٢,٣٨٩)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(١,١٦٧,١٩٤)	إضافات أصول غير ملموسة
٧١,٠٠٠	-	بيع عقارات وآلات ومعدات
(٣٦٥,٧٦١)	٥,٨٥٤,٩٢٧	استبعادات (إضافات) مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨٩,٩٥٧)	٤,٠٨٥,٣٤٤	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٦٢٤,٣٢٣)	(٧,٣١٧,٥٤٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١٩٦,٨١٢,٢١٤	١٨٥,١٨٧,٨٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨٥,١٨٧,٨٩١	١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٨٨,٧٩٧,٣٦٨	١١٠,٨٩٧,٧٨٦	معاملات غير نقدية هامة
		أرباح غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع

السادة يحيى العابد وعاديم احمد سليم احمد عبد العزير رجب حاتم عبد حسم قاضي
مدير التفوق الذهني بـ(٥) مدرسة عام ادارة الحسيني مصطفى مصطفى مصطفى

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة مكة المكرمة .
- العمل على رفع المستوى الاجتماعي والتثقيفي 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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

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 .

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 المתרعين 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 المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

- 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 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 تصفيتها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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:

تشتب الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يتربّب 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 :-

%٢٠	المسيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%٤	المبني

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات :

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 .

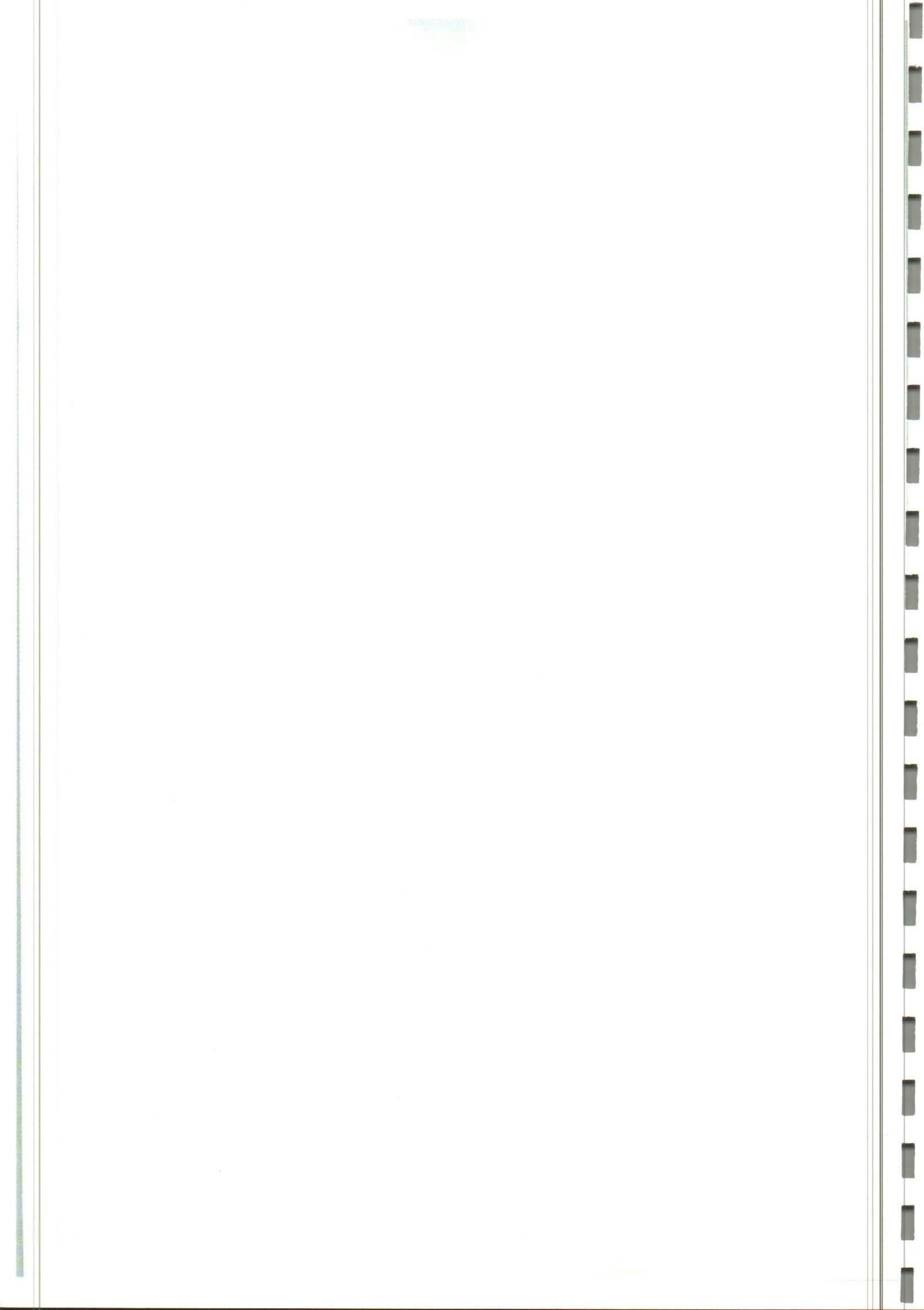
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات العينية :

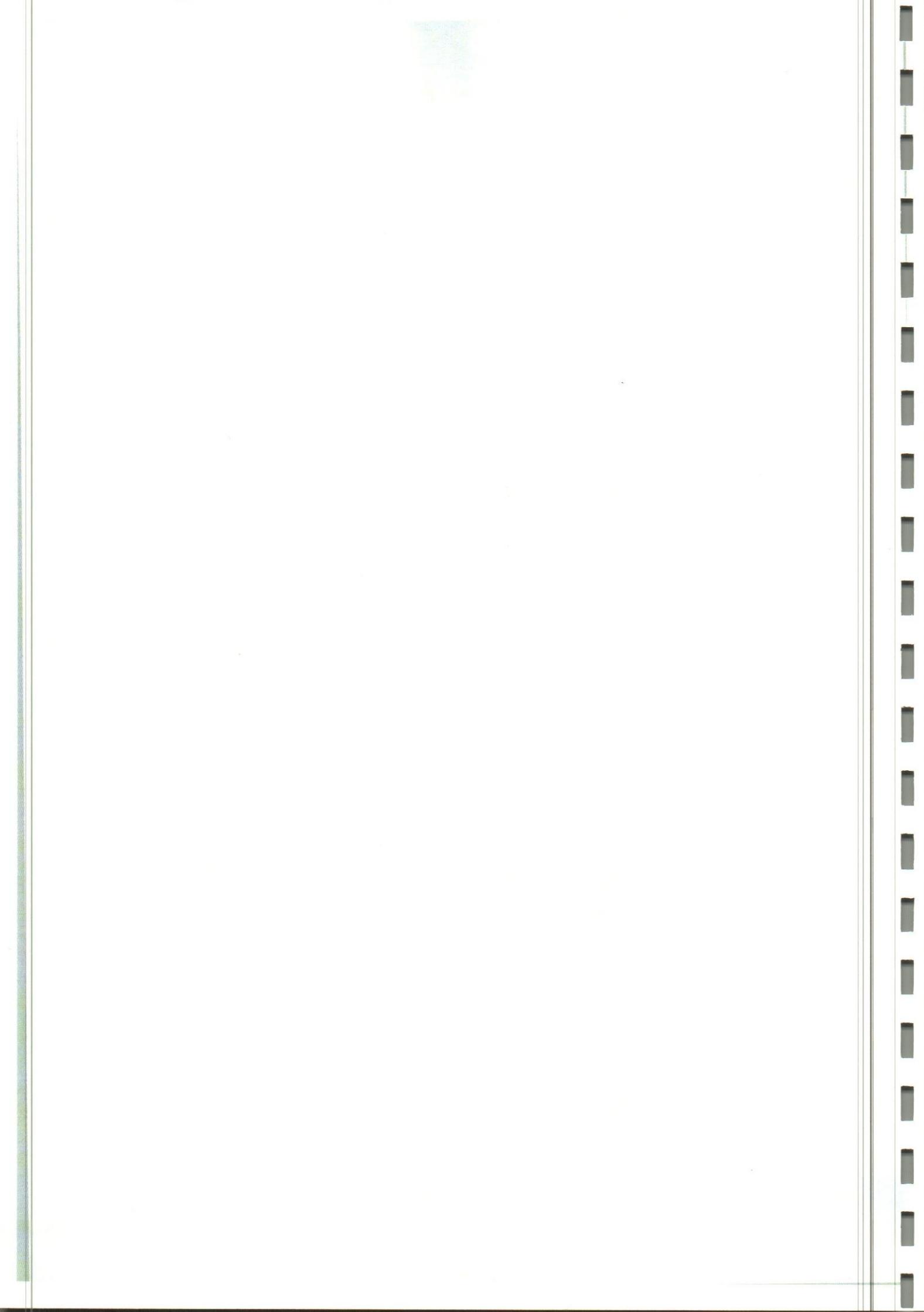
يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تغدر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذا السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢٧,٦٩٨,٦٤٥	١٢,٤٧٥,٥٧٥	البنك الأهلي التجاري فرع الغزة
٢٢٧,٠٥٣	١,٨٧٥,٢٧٣	البنك الأهلي التجاري فرع السنتين (مركز السمع)
٣٩,٦٦٠,٥٦١	٤٦,٧٣٦,٧١٧	بنك الرياض فرع مكه
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	بنك الرياض فرع السنتين بمكه
٦٦,٤٦٦,٦٩٨	٥٩,٩٥١,٥٥٦	مصرف الراجحي فرع عبدالله عريف - جاري
١٥٧,٢٥٨	١٧٠,١٠١	البنك العربي الوطني ح / ٥١٦٤٩٦٤
٥٠,٨٨٥,١٥٠	٥٥,٠٣٩,٦٢٣	بنك الانماء
٩١,٥٢٦	١,٦٢٠,٥٠١	مصرف الانماء - زكاة
١٨٥,١٨٧,٨٩١	١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) إيرادات مستحقة
٤,٦٣٢,٠٧٢	١,٩٣٨,٠٢٨	إيجار متستحة
٤,٦٣٢,٠٧٢	١,٩٣٨,٠٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
١٥٦,٠٣٧	٥,٤٣٤	بضاعة بالمستودع
١٥٦,٨٤٨	٣٧٣,٤٠٠	مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
٣١٢,٨٨٥	٣٧٨,٨٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
١٧٠,٤٦٦,٢٢٢	١٩٢,٥٧٢,٨٤٨	محفظة الجمعية لدى مصرف الراجحي
٥٩,٤٦١	٥١,٠٧٤	أسهم البنك العربي الوطني - الرياض
٦٥,١٥٥	٦٧,٣٣٤	أسهم البنك السعودي الأمريكي - الرياض
٤,٢٨٠	٤,٢٨٠	كمية النقد المتوفّر للسحب
١٧٠,٥٩٥,١١٨	١٩٢,٦٩٥,٥٣٦	



بيانات حول القوائم المالية
إضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات

النوع	البيانات	أثاث و مفروشات	أجهزة وألات و معدات	تحصيلات مبالي	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٢٠,٩٧٢	٦٢٠,٩٧٢	٦٠٨٧٤,٨٣٩	٢٠٤٣٤,٤٢٨	١١٠١٧٣٨٩
الإضافات خلال السنة	٣٦٩٠	٣٦٩٠	٦٦٧,٤٣٩	١٥١,٧٦٠	٦٠٢٣٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٦٢٤,٨٧٢	٦٢٤,٨٧٢	٧٠٤٣٤,٣٦٨	٢٠٥٨٦,١٨٨	١١٦٦٩,٧٧٨
إدخال المترافق	٤٩٦,٢٧١	٤٩٦,٢٧١	٥٠٦٩٦,٦٦٦	٣٥٣,٨٣١	٦٩٢٢,٤٩٢
الرصيد بداية السنة	١٠٠٢,٧٢٤	١٠٠٢,٧٢٤	٥٠٦٩٦,٦٦٦	٣٥٣,٨٣١	٦٩٢٢,٤٩٢
إدخال المترافق	٤٣٠,٥	٤٣٠,٥	٤٢٢,٧٣٥	١٠٣,٤٤٨	٦٤٣,١٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠٤٥,٧٢٩	١٠٤٥,٧٢٩	٥١٩,٠٦	٤٥٧,٢٧٩	٧,٥٦٥,٥٩٢
القصبة الدفترية	٣٢٠,٧٢١	٣٢٠,٧٢١	١٠٥,٨٦٦	١,٤٩٨,٦٩٠	٢٠١٢٨,٩٠٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٢٠,٧٢١	٣٢٠,٧٢١	١٠٥,٨٦٦	٢٠١٢٨,٩٠٩	٢٠٠٥٤,١٨٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٤,٤٣٦	٨٤,٤٣٦	١٢٤,٧٠١	١,٨٠٥,١٧٣	٢٠٠٨٠,٥٩٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					٤٠٠٩٤,٨٩٧

الجمعية الخيرية بجدة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل و التعميم الاجتماعى برقم (٢٩)

بيانات حول القوائم المالية
إضاحات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي أصول غير ملموسة

النوع	الاجمالي
الإضافات خلال السنة	١٠١٦٧٠١٩٤
الرصيد في نهاية السنة	١٠١٦٧٠١٩٤
إطفاء السنة	٢٣٣٠٤٣٩
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٣٠٤٣٩
القيمة الدفترية	٩٣٣,٧٥٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٣٣,٧٥٥

(٩) صافي أصول الأوقاف - الأستثمارية

الكتلية	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٥٠,٨٠٤,٥٣٦	٧٤,٨٢٧,٩٣٤	٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨
الرصيد في نهاية السنة	١٥٠,٨٠٤,٥٣٤	٧٤,٨٢٧,٩٣٤	٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨
الإملاك العقارية			
الرصيد بداية السنة	١٢٩,٤,٠٦٠٦٩	-	١٢٩,٤,٠٦٠٦٩
إحلاك السنة	٢٠٣٣٣٠١	-	٢٠٣٣٣٠١
الرصيد في نهاية السنة	١٣١,٤٣٩,٣٧٠	-	١٣١,٤٣٩,٣٧٠
القEDURE الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٩,٣٩٥,١٦٤	٧٤,٨٣٧,٩٣٤	٩٤,٠١٩,٣٠٨٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢١,٣٩٨,٤٦٥	٧٤,٨٢٧,٩٣٤	٩٦,٢٣٦,٣٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٠) مصروفات و مساعدات مستحقة

مصروفات مستحقة أخرى

٧٨,١٤٢

٧٨,٨٦٦

٧٨,١٤٢

٧٨,٨٦٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١١) تأمينات للغير

تأمين الدعاين

٤١,٥٠٠

٤١,٥٠٠

٦٢٢,٢٤٨

٦٢٢,٢٤٨

٢,٤٣١

٢,٤٣١

٤٤,٣٣٠

-

١١,٠٠٠

١١,٠٠٠

١١٣,٩٠١

١١٣,٩٠١

١,٠٨٩,٩٥٤

١,٠٨٩,٩٥٤

١,٩٢٥,٣٦٤

١,٨٨١,٠٣٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات للمستوصف الخيري

٤٨٨,٦٠٠

١٦٤,٠٥٤

١٤,٥٠٠

٦,٠٥٠

٥٠٣,١٠٠

١٧٠,١٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٣) إيرادات الأنشطة

إيرادات مركز مكة للسمع و النطق

٩٦١,٤١١

١,١٠٥,٨٩٧

٢٣,٠٠٠

٢٦,٦٠٠

٩٨٤,٤١١

١,١٣٢,٤٩٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(١٤) إيرادات الإيجارات

٣٥٧,٤٤٢	٣١٥,٩٠٣	إيرادات مجمع المستين السكني
٣,٠٠,٠٠٠	٣,٠٠,٠٠٠	إيرادات مجمع جروول التيسير السكني
١٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	إيرادات عمارة الرصيفية
٢٠٥,٥٠٠	١٦٧,٠٠٠	إيرادات عمارة عبدالله الخليفي
-	٥,٠٠٠	إيرادات عمارة الفزار (مقيدة كوقف للمستوصف)
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	إيرادات عمارة الكعكية
١٥٠,٠٠٠	٧٢,٥٠٠	إيرادات عمارة محبس الجن
٩,٠٠٠	-	إيرادات عمارة اللصوص بالعتيبة
٦,٧٥,٠٠٠	٥,٠٥٢,٩٢٨	إيرادات عمارة بنر بليلة بأجياد
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيجار سطح مبني الادارة بالحرماء
١٣٣,٧٠٠	٦٠,٠٠٠	إيراد عمارة شارع المنصور
١٠,٨٦٥,٦٤٢	٩,٠٥٨,٣٣١	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤٤٤,٤٥٣

٦٤٤,٦٠٤

مساعدات نقدية دائمة

٣,٤٠٤,٤٢٤

٣,٠٧٨,٩٠٠

مساعدات سكن

٣,١٨٠,٨٠١

٣,٥٦٨,٩١٤

مساعدات صحية

١,٢٦٧,٩٩٣

١,٥٢١,٥٩٢

مساعدات رمضانية

٨,٢٩٧,٤٥١

٨,٨١٤,٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(١٦) مصروفات العقارات

١,١٧٤,٧٤٥

١,٥٧٩,٨٤٣

مصروفات مجمع سكني المستين

١٢,٠٠٠

٣٤,٦٠٨

مصروفات عمارت شارع عبد الله الخليفي

٣١٢,٧٢٣

٣٢٦,٤٣٨

مصروفات عمارت أخرى (دار الرحمة)

١,٤٩٩,٤٦٨

١,٩٤٠,٨٨٩

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣,٩٧٩,٤٣٣

٤,٣٧٥,٢٩٢

مصروفات المستوصف الخيري

٦,١٠٩,٤٧٠

٦,٢٧٠,٢٥٨

مصروفات مركز مكة للسمع و النطق

١٨٦,٠٦٨

٢٥٥,٧١٠

مصروفات مشروع الخط العربي

١٩٠,٥٧٥

٢٣٣,١٤٨

مصروفات المسجد

١,٤٢٠,١٥٨

١,٨٧٦,٣٥٢

مصروفات المساعدات والبحث الاجتماعي

-

٣,٩٠٠

مصروفات روضة مكة المطورة

١١,٨٨٥,٧٠٤

١٣,٠١٤,٦٦٠

بيانات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٩٣٠,٥٧٩	٢,٩٩٨,٢٦٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٣٢,٥١٤	١١٥,٠٩٧	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	-	مكافآت
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	حراسات أمنية
٦٦,٥٧	-	مصروفات تعقب واركاب ورسوم جوازات
٥١,٣٦٠	٦٠,٥١٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٣٤٠	١٨,٣٥٩	مصاريف سفر و انتقال
٤٤,٥٦١	٤٧,٧٩٤	مصاريف بريد وبرق و هاتف
١٢٤,٤٣٠	٧٨,١٠٠	مصاريف كهرباء و مياه
٦١,٨٣٠	٨٤,٨٩٦	صيانة وإصلاح و ترميم
٥٥,١٣٢	-	محروقات و صيانة سيارات
١,٢٠٠	٦٣,٢٥١	مصروفات تأمين سيارات
٣٠٢,٠٠٢	٣٩٢,٦٧١	مصروفات تأمين طبي
٢٢٥,١٠٧	٢١٤,٥٠٠	مصاريف دعاية و إعلانات
٣١,٣٥٩	١٥,١٤٠	مصاريف مستودعات الإدارة
٥٢,٦٠٠	٥٢,٩٨٠	مصاريف الضيافة و النظافة
١٥٤,٨٣٥	٣٦٠,٣٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٨١,١٠٠	١٤٦,٩٩٠	اتعاب مهنية
٣,٥٢٦	٤,٤٠٣	مصاريف بنكية
-	٦٢,٧٧٦	مصاريف ارکاب ورسوم جوازات الادارة
١٦٠,٥٧	١٠٠,٥٠	مصروفات أخرى متعددة
٤,٨١٤,٠٣٩	٤,٨٩٤,١٤٦	

(١٩) صافي الأصول المقيدة

بناء مركز غسيل الكل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩٨٨,٤٨٠	٩٨٨,٤٨٠
٩٨٨,٤٨٠	٩٨٨,٤٨٠

(٢٠) عام

- تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٢ .