

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

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

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، و نود لفت الانتباه الى انخفاض الإيرادات خلال العام وذلك لتأثير جائحة كورونا على العقارات ولم يتم تسجيل الإيرادات في الحسابات لعدم التسوية مع المستأجرين حتى تاريخ القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

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

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

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

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

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

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الموافق : ٨ يونيو ٢٠٢١ م.

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣,٠٦٣,٠٩٣	٦,٣٥٠,٥٧١	-	٦,٣٥٠,٥٧١	الإيرادات والمكاسب
١٧٠,٠١٠٤	٢,٦١٠,٧١٤	٢,٦١٠,٧١٤	-	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٦٥٠	-	٢,٨٧٥,٦٥٠	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٤,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	التبرعات العينية
٧,١٠٦,٨٢٦	٨,١٦١,٧٧٤	٨,١٦١,٧٧٤	-	إيرادات الاشتراكات
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١,١٣٢,٤٩٧	٤٩٤,٨٦٤	-	٤٩٤,٨٦٤	(١٣) اعانات الوزارة
٩,٠٥٨,٣٣١	٤٠٩,٠٤٢	-	٤٠٩,٠٤٢	(١٤) إيرادات الأنشطة
٩,٠٧٢,٦٤٠	٦,٣٣٠,٢٠٧	-	٦,٣٣٠,٢٠٧	(١٥) إيرادات الإيجارات
-	-	-	-	عائدات الاستثمارات
-	-	(١٥,٠٧٩,٩٨٣)	١٥,٠٧٩,٩٨٣	صافي الأصول المحررة من القيود
٣٢,٠٠٧,٩٩١	٣٢,٢٥٥,٨٢٢	٦٩٢,٥٠٥	٣١,٥٦٣,٣١٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨,٨١٤,٠١٠	٥,٠٤٩,٦٢٥	-	٥,٠٤٩,٦٢٥	(١٦) إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٥,٧٤٦,٩١٣	٨,٤٤٧,٨٠٥	-	٨,٤٤٧,٨٠٥	المصروفات والخسائر
٦١٠,٠٦٤	-	-	-	المساعدات النقدية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٧) المساعدات العينية
٧,١٥٢,٢٦٨	٨,١٦١,٧٧٥	-	٨,١٦١,٧٧٥	المساعدات الطارئة
١,٩٤٠,٨٨٩	٢,٠٠٥,٨٣٥	-	٢,٠٠٥,٨٣٥	(١٨) مصروفات المنح الحكومي
١٣,٠١٤,٦٦٠	١٢,٢٨٢,٥٩٣	-	١٢,٢٨٢,٥٩٣	مصروفات الزكاة
٤,٨٩٤,١٤٦	٤,٨٦٦,٤٣٠	-	٤,٨٦٦,٤٣٠	(١٩) مصروفات العقارات
٦٤٣,١٠٠	٧١٥,٩٢٦	-	٧١٥,٩٢٦	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٢٣٣,٤٣٩	٢٣٣,٤٣٩	-	٢٣٣,٤٣٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٠٣٣,٣٠١	٢,٠٣٣,٣٠١	-	٢,٠٣٣,٣٠١	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٥,٠٨٢,٧٩٠	٤٨,٧٩٦,٧٢٩	-	٤٨,٧٩٦,٧٢٩	(٨) إطفاء الأصول الغير ملموسة
(١٣,٠٧٤,٧٩٩)	(١٦,٥٤٠,٩٠٧)	٦٩٢,٥٠٥	(١٧,٢٣٣,٤١٢)	(٩) إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
(٤,٩٣٣,٦٩٥)	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٥٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤,٩٣١,١٩٥)	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	البند الاستثنائية
(١٨,٠٠٥,٩٩٤)	(١٦,٥١٦,٩٠٧)	٦٩٢,٥٠٥	(١٧,٢٠٩,٤١٢)	تسويات سنوات سابقة
٣٧٢,٥٩٨,٨٧٥	٣٥٤,٥٩٢,٨٨١	٩٨٨,٤٨٠	٣٥٣,٦٠٤,٤٠١	إيرادات أخرى
٣٥٤,٥٩٢,٨٨١	٣٣٨,٠٧٥,٩٧٤	١,٦٨٠,٩٨٥	٣٣٦,٣٩٤,٩٨٩	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
				التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول بداية السنة
				صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عبد الشوق محمد بن عبد العزيز
 محمد بن عبد العزيز
 فؤاد بن عبد العزيز
 أسامة بن عبد العزيز
 (٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨,٠٠٥,٩٩٤)	(١٦,٥١٦,٩٠٧)	التغير في صافي الأصول
٦٤٣,١٠٠	٧١٥,٩٢٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٣٣,٤٣٩	٢٣٣,٤٣٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٠,٣٣٣,٣٠١	٢٠,٣٣٣,٣٠١	إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
١,٨٠٠,٠٠٦	١,٠٩٥,١٣٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٣,٢٩٦,٠٩٣)	(١٢,٤٣٩,١٠٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٤,٥٧٦	-	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٩٤,٠٤٤	٤٥,٠٠٠	الإيرادات المستحقة
(٦٥,٩٤٩)	١٧٧,١٣٤	المخزون
(١٥٧,٤٥١)	-	الدائون
٧٢٤	٦٦,٩٦٩	مصرفات ومساعدات مستحقة
(٢٥,٠٠٠)	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤٤,٣٣٠)	-	تأمينات للغير
(٥٢٣,٤١٠)	(٢٣١,٦٩٩)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١١,٤٠٢,٨٨٩)	(١٢,٣٨١,٧٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠٢,٣٨٩)	(٤٥٧,٢٢٣)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(١,١٦٧,١٩٤)	-	إضافات أصول غير ملموسة
٥,٨٥٤,٩٢٧	-	إستبعادات (إضافات) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٨٥,٣٤٤	(٤٥٧,٢٢٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣١٧,٥٤٥)	(١٢,٨٣٨,٩٢٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١٨٥,١٨٧,٨٩١	١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	١٦٥,٠٣١,٤١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
١١٠,٨٩٧,٧٨٦	١٢٢,٦٢٥,١٧٨	ارباح غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشؤون المالية والإدارة
مدير عام إدارة الجمعية
أمين صندوق الجمعية
رئيس مجلس إدارةاسمادة بن محمد الساميل
عقود بن ناصر الساميل
أحمد بن عبد العزيز بن محمد بن صالح
حاتم بن محمد قاسمي

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

(١) التكوين والنشاط :-

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين 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 منكوبي الحوادث والكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

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

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا 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 المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
١٢,٤٧٥,٥٧٥	٢,١٩٠,٥٧٧	البنك الأهلي التجاري فرع غزة
١,٨٧٥,٢٧٣	٩٠٤,٧٤٢	البنك الأهلي التجاري فرع الستين (مركز السمع)
٤٦,٧٣٦,٧١٧	٣٦,٠٧٣,٦١٧	بنك الرياض فرع مكة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	بنك الرياض فرع الستين بمكة
٥٩,٩٥١,٥٥٦	٦٥,٥٤١,١١٣	مصرف الراجحي فرع عبدالله عريف - جاري
١٧٠,١٠١	٢٠٠,٩٤١	البنك العربي الوطني ح / ٥١٦٤٩٦٤
٥٥,٠٣٩,٦٢٣	٥٦,٩٢٨,١٥٥	بنك الانماء
١,٦٢٠,٥٠١	٣,١٩١,٢٧٣	مصرف الانماء - زكاة
١٧٧,٨٧٠,٣٤٦	١٦٥,٠٣١,٤١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) إيرادات مستحقة
١,٩٣٨,٠٢٨	١,٨٩٣,٠٢٨	إيجارات مستحقة
١,٩٣٨,٠٢٨	١,٨٩٣,٠٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) المخزون
٥,٤٣٤	١٠٣,٦٢٣	بضاعة بالمستودع
٣٧٣,٤٠٠	٩٨,٠٧٧	مستودع الادوية والمستلزمات الطبية
٣٧٨,٨٣٤	٢٠١,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) إستثمارات متاحة للبيع
١٩٢,٥٧٢,٨٤٨	٢٠٣,٦٤١,٤٩٤	محفظه الجمعية لدى مصرف الراجحي
٥١,٠٧٤	٣٧,٤٦٦	أسهم البنك العربي الوطني - الرياض
٦٧,٣٣٤	٦٣,٣٩١	أسهم البنك السعودي الأمريكي - الرياض
٤,٢٨٠	٦٨,٠٥٧٧	كمية النقد المتوفر للسحب
١٩٢,٦٩٥,٥٣٦	٢٠٤,٤٢٢,٩٢٨	

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تخصيات مبانى	أجهزة وآلات و معدات	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
١١,٦١٩,٧٧٨	٢,٥٨٦,١٨٨	٧,٠٤٢,٢٦٨	٦٢٤,٨٧٢	١,٣٦٦,٤٥٠	الرصيد بداية السنة
٤٥٧,٢٢٣	-	٣٥٦,٥٨٥	١٠,٨٧٨	٨٩,٧٦٠	الإضافات خلال السنة
١٢,٠٧٧,٠٠١	٢,٥٨٦,١٨٨	٧,٣٩٨,٨٥٣	٦٣٥,٧٥٠	١,٤٥٦,٢١٠	الرصيد في نهاية السنة
٧,٥٦٥,٥٩٢	٤٥٧,٢٧٩	٥,٥٤٣,٥٧٨	٥١٩,٠٠٦	١,٠٤٥,٧٢٩	الإهلاك المتراكم
٧١٥,٩٢٦	١,٣٤٤,٤٨	٤٩٧,١٧٣	٢٠,٩٩٣	٩٤,٣١٢	الرصيد بداية السنة
٨,٢٨١,٥١٨	٥٦٠,٧٢٧	٦,٠٤٠,٧٥١	٥٣٩,٩٩٩	١,١٤٠,٠٤١	إهلاك السنة
٣,٧٩٥,٤٨٣	٢,٠٢٥,٤٦١	١,٣٥٨,١٠٢	٩٥,٧٥١	٣١٦,١٦٩	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٥٤,١٨٦	٢,١٢٨,٩٠٩	١,٤٩٨,٦٩٠	١٠٥,٨٦٦	٣٢٠,٧٢١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القيمة الدفترية

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي أصول غير ملموسة

الإجمالي	برامج
١,٠١٦٧,١٩٤	١,٠١٦٧,١٩٤
١,٠١٦٧,١٩٤	١,٠١٦٧,١٩٤
٢٣٣,٤٣٩	٢٣٣,٤٣٩
٢٣٣,٤٣٩	٢٣٣,٤٣٩
٤٦٦,٨٧٨	٤٦٦,٨٧٨
٧٠٠,٣١٦	٧٠٠,٣١٦
٩٣٣,٧٥٥	٩٣٣,٧٥٥

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد بداية السنة

إطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي أصول الأوقاف - الأستثمارية

الإجمالي	المباني	الأرضي	التكلفة
٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨	١٥٠,٨٠٤,٥٣٤	٧٤,٨٢٧,٩٢٤	الرصيد بداية السنة
٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨	١٥٠,٨٠٤,٥٣٤	٧٤,٨٢٧,٩٢٤	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
١٣١,٤٣٩,٣٧٠	١٣١,٤٣٩,٣٧٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٠,٣٣٤,٣٠١	٢٠,٣٣٤,٣٠١	-	إهلاك السنة
١٣٣,٤٧٢,٦٧١	١٣٣,٤٧٢,٦٧١	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٩٢,١٥٩,٧٨٧	١٧,٣٣١,٨٦٣	٧٤,٨٢٧,٩٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٩٤,١٩٣,٠٨٨	١٩,٣٦٥,١٦٤	٧٤,٨٢٧,٩٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) مصروفات ومساعدات مستحقة
-	١٤٥,٨٣٥	رواتب مستحقة
٧٨,٨٦٦	-	مصروفات مستحقة أخرى
<u>٧٨,٨٦٦</u>	<u>١٤٥,٨٣٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) تأمينات للغير
٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	تأمين الدكاكين
٦٢٢,٢٤٨	٦٢٢,٢٤٨	عمارة جره
٢,٤٣١	٢,٤٣١	تأمين رسوم تسجيل للروضة
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	تأمين شقق بالمجمعات السكنية
١١٣,٩٠١	١١٣,٩٠١	تأمين حسن التنفيذ للمقاولين
١,٠٨٩,٩٥٤	١,٠٨٩,٩٥٤	تأمين العمائر المؤجرة
<u>١,٨٨١,٠٣٤</u>	<u>١,٨٨١,٠٣٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٤,٠٥٤	٩٩٧,٩٥٩	تبرعات للمستوصف الخيري
-	٧١٢,٢٥٠	السلة الغذائية
-	٦٩٢,٥٠٥	بناء مركز غسيل الكلي والعيادات الطبية
-	٨,٠٠٠	مساعدات
-	٢٠٠,٠٠٠	كفالات
٦,٠٥٠	-	تبرعات لمركز للسمع والنطق
<u>١٧٠,١٠٤</u>	<u>٢,٦١٠,٧١٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) اعانات الوزارة
-	٤,٨٠٠,٠٠٠	اعانة اجتماعية سلات غذائية
-	٢٠٠,٠٠٠	توفير مستلزمات طبية
-	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) إيرادات الأنشطة
١,١٠٥,٨٩٧	٤٨٨,٣٦٤	إيرادات مركز مكة للسمع والنطق
٢٦,٦٠٠	٦,٥٠٠	إيرادات دورات الخط العربي
<u>١,١٣٢,٤٩٧</u>	<u>٤٩٤,٨٦٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) إيرادات الإيجارات
٣١٥,٩٠٣	١٩٥,٠٤٢	إيرادات مجمع الستين السكني
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	إيرادات مجمع جرول التيسير السكني
١٨٠,٠٠٠	-	إيرادات عمارة الرصيفة
١٦٧,٠٠٠	١٦,٥٠٠	إيرادات عمارة عبدالله الخلفي
٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	إيرادات عمارة القزاز (مقيدة كوقف للمستوصف)
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	إيرادات عمارة الكعكية
٧٢,٥٠٠	-	إيرادات عمارة محبس الجن
٥,٠٥٢,٩٢٨	-	إيرادات عمارة بئر بليلة بأجياد
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إيجار سطح مبني الإدارة بالحمراء
٦٠,٠٠٠	-	إيراد عمارة شارع المنصور
<u>٩,٠٥٨,٣٣١</u>	<u>٤٠٩,٠٤٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) المساعدات النقدية
٦٤٤,٦٠٤	٧٤٦,٤٠٠	مساعدات نقدية دائمة
-	٢٣٧,٦٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
-	٢٠٠,٠٠٠	كفالات
٣,٠٧٨,٩٠٠	٢,٢٤٨,٧٧٠	مساعدات سكن
٣,٥٦٨,٩١٤	١,٦١٦,٨٥٥	مساعدات صحية
١,٥٢١,٥٩٢	-	مساعدات رمضان
<u>٨,٨١٤,٠١٠</u>	<u>٥,٠٤٩,٦٢٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٧) مصروفات المنح الحكومي
-	٤,٨٠٠,٠٠٠	مصروفات الدعم الاجتماعي - سلات غذائية
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم مستلزمات طبية
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٨) مصروفات العقارات
١,٥٧٩,٨٤٣	١,٦٧٨,١٨٠	مصروفات مجمع سكني الستين
٣٤,٦٠٨	-	مصروفات عمائر شارع عبد الله الخليلي
٣٢٦,٤٣٨	٣٢٧,٦٥٥	مصروفات عمائر أخرى (دار الرحمة)
١,٩٤٠,٨٨٩	٢,٠٠٥,٨٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٩) مصروفات الأنشطة
٤,٣٧٥,٢٩٢	٤,٣٦٣,٥٨٧	مصروفات المستوصف الخيري
٦,٢٧٠,٢٥٨	٥,٧٢٠,١٧٢	مصروفات مركز مكة للسمع و النطق
٢٥٥,٧١٠	٧٦,٨٢٧	مصروفات مشروع الخط العربي
٢٣٣,١٤٨	١٣٢,٦٤٢	مصروفات المسجد
١,٨٧٦,٣٥٢	١,٩٨٩,٣٦٥	مصروفات المساعدات والبحث الاجتماعي
٣,٩٠٠	-	مصروفات روضة مكة المطورة
١٣,٠١٤,٦٦٠	١٢,٢٨٢,٥٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٩٨,٢٦٥	٣,٠٩٨,١٧٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١٥,٠٩٧	١١٩,٨١٤	التأمينات الاجتماعية
-	٧,٧٩٩	مكافآت
١٦٨,٠٠٠	١٩٢,٩٣٣	حراسات امنية
-	٩٥,٧٨٣	مصروفات تعقيب واركاب ورسوم جوازات
٦٠,٥١٧	٦٨,٢١٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٨,٣٥٩	-	مصاريف سفر و انتقال
٤٧,٧٩٤	٥٢,٠٨٥	مصاريف بريد وبرق و هاتف
٧٨,١٠٠	٩٧,٠٥٩	مصاريف كهرباء و مياه
٨٤,٨٩٦	٩٤,٥٨٤	صيانة وإصلاح و ترميم
-	٦١,٢٩٠	محروقات و صيانة سيارات
٦٣,٢٥١	٥,٥٧٥	مصروفات تأمين سيارات
٣٩٢,٦٧١	٤٥٠,٥٧٠	مصروفات تأمين طبي
٢١٤,٥٠٠	٦٣,٢٩٠	مصاريف دعاية و إعلانات
١٥,١٤٠	١١,٦٩٥	مصاريف مستودعات الإدارة
٥٢,٩٨٠	٥٨,٢٢٧	مصاريف الضيافة و النظافة
٣٦,٠٣٥٧	٢٠٨,٥٢٩	مكافاه نهايه الخدمه
١٤٦,٩٩٠	١٧٢,٠٥٤	اتعاب مهنية
٤,٤٠٣	٣,٤٧٢	مصاريف بنكية
٦٢,٧٧٦	-	مصاريف اركاب ورسوم جوازات الادارة
١٠,٠٥٠	٥,٢٨٦	مصروفات أخرى متنوعة
٤,٨٩٤,١٤٦	٤,٨٦٦,٤٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢١) صافي الاصول المقيدة
٩٨٨,٤٨٠	١,٦٨٠,٩٨٥	بناء مركز غسيل الكلى
٩٨٨,٤٨٠	١,٦٨٠,٩٨٥	

(٢٢) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨ .