

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  
وتقرير 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 - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، و نود لفت الانتباه الى حساب مشروعات تحت التنفيذ و الذي يتضمن - انشاء مستشفى خيرى بالحمراء - بمبلغ ٤,١٠٠,٥٦٦ ريال وهو رصيد مدور من سنوات ، و يتمثل في قيمة استشارات هندسية وتصاميم علي مشروع المستشفى الخيري و لم يتم البدء في المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية ، و يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مجمع عيادات طبية و مركز غسيل كلى مبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ريال رصيد مدور من سنوات و يتمثل في عقد استشارات هندسية لاعداد التصاميم المعمارية والهندسية للمشروع و لم يتم البدء في المشروع حتى تاريخ اعداد 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 حسيما 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.



المركز الرئيسي لملاوي وطلعت المراجع حول القوائم المالية:

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 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 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 بناءً 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 وملائمة 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 ملائمة 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ رمضان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
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
١٩٨,٠١١,٩٣٧	١٩٠,١٤٧,٤٢٤		مجموع الأصول المتداولة
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	١٧٠,٥٩٥,١١٨	(٨)	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	١٧٠,٥٩٥,١١٨		استثمارات متاحة للبيع
٥,٤٨٩,١٦٦	٥,٨٥٤,٩٢٧	(٩)	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
٤,٦٦٧,٩٥٥	٤,٠٩٤,٨٩٧	(١٠)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,١٥٧,١٢١	٩,٩٤٩,٨٢٤		مشروعات تحت التنفيذ
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٦,٢٢٦,٣٨٩	(١١)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٦,٢٢٦,٣٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	٤٦٦,٩١٨,٧٥٥		<u>أصول الأوقاف</u>
			صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية
			مجموع أصول الأوقاف
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٧٣,٤٠٠	١٥٧,٤٥١	(١٢)	الدائنون
١٩٧,٦١٨	٧٨,١٤٢	(١٣)	مصرفات ومساعدات مستحقة
-	٢٥,٠٠٠	(١٤)	إيرادات مقبوضة مقدما
١,٨٨٧,٠٣٤	١,٩٢٥,٣٦٤	(١٥)	تأمينات للغير
٢,٦٥٨,٠٥٢	٢,١٨٥,٩٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣,٠٤٩,٨٧٧	٣,٣٣٦,٥٥٥		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣,٠٤٩,٨٧٧	٣,٣٣٦,٥٥٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٠٧,٩٢٩	٥,٥٢٢,٥١٢		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			مجموع الالتزامات
٣٨٢,٢١٣,٩٥٥	٣٧١,٦١٠,٣٩٥		<u>صافي الأصول</u>
١,٠٠٠,٠٠١	٩٨٨,٤٨٠	(٢٤)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٥,٠٢١,١١٣	٨٨,٧٩٧,٣٦٨		صافي الأصول المقيدة
٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	٤٦١,٣٩٦,٢٤٣		مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	٤٦٦,٩١٨,٧٥٥		مجموع صافي الأصول
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

رئيس مجلس إدارة  
أمين صندوق الجمعية  
مدير عام دار الجمعية  
مدير الشؤون المالية  
طاهر بن حسن قاضي  
احمد بن عبد العزيز الحمد  
عبد الله بن احمد السليبي  
اسامة بن محمد السماعيل

قائمة الأنشطة

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


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


إلى الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها  
 مدير الشؤون المالية  
 فؤاد بن أحمد  
 أمانة إدارة المسائل  
 أحمد بن عبد العزيز الحمد  
 فاطمة بنت محمد قاضي


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


٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٥٢٥,٢٧٥)	(١٠,٦١٥,٠٩٠)	التغير في صافي الأصول
٥٩٦,٣٦١	٦٦٨,٢٥٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٣٢,٥٤٤	٢,٧٢٨,٦٩٦	إهلاك أصول الأوقاف - الاستثمارية
-	(٧١,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
٥٢٧,١٥٤	٧٠٩,٩٠٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٣٠,٧٨٤	(٦,٥٧٩,٢٣١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٤,٥٧٦)	-	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢١٤,٣٠٣	(٣,٦٥٠,٠٠٠)	الإيرادات المستحقة
٢٠,٠٠٠	-	سلف الموظفين
(٢٠٣,٠٧٥)	(١٠٩,٨١٠)	المستودع
٥٤٦,٠٠٠	(٤١٥,٩٤٨)	الدائون
(٤٤٠,١٠٧)	(١١٩,٤٧٦)	مصروفات ومساعدات مستحقة
(٣٥٣,٤٢٨)	٢٥,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٢٠٠,٠٠٠)	٣٨,٣٣٠	تأمينات للغير
-	(٤٢٣,٢٣١)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٩٩٩,٩٠١	(١١,٢٣٤,٣٦٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٥٥,١٣٨)	(٩٥,١٩٦)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	٧١,٠٠٠	بيع عقارات وآلات ومعدات
(٣٤١,٧٧٠)	(٣٦٥,٧٦١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٦٩٦,٩٠٨)	(٣٨٩,٩٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٠٢,٩٩٣	(١١,٦٢٤,٣٢٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١٩٥,٥٠٩,٢٢١	١٩٦,٨١٢,٢١٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٩٦,٨١٢,٢١٤	١٨٥,١٨٧,٨٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٧٥,٠٢١,١١٣	٨٨,٧٩٧,٣٦٨	ارباح غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع


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

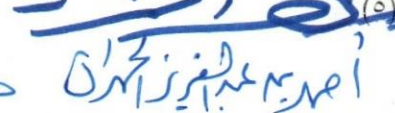
مدير الشؤون المالية والإدارية: 

مدير عام إدارة الجمعية: 

رئيس مجلس إدارة: 

أستاذة د. فؤاد بن أحمد: 

أستاذة د. محمد بن قاسم: 

أستاذة د. عبد العزيز بن: 

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

#### (١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية 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 توضحاً 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 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا 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 ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 المحتمل 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- 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 ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف 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 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 في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

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

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

#### 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 :-

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

#### 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 اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على 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 إلي 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية**

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

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

تسوية قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (يتبع) ....

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩٥,٥٠٩,٢٢١	-	١٩٥,٥٠٩,٢٢١	النقد لدى البنوك
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
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,١٤٧,٣٩٦	-	٥,١٤٧,٣٩٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٠٩,١٧٨	(١٠١,٧٨٧,٦٢٩)	١٠٥,٦٩٦,٨٠٧	صافي العقارات والآلات والمعدات
٩,٠٥٦,٥٧٤	(١٠١,٧٨٧,٦٢٩)	١١٠,٨٤٤,٢٠٣	مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٠١,٧٨٧,٦٢٩	١٠١,٧٨٧,٦٢٩	-	صافي أصول الأوقاف - الأستثمارية
١٠١,٧٨٧,٦٢٩	١٠١,٧٨٧,٦٢٩	-	مجموع أصول الأوقاف
٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	-	٤٥٩,٤٩٥,٤٤٦	إجمالي الأصول

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	مصرفات ومساعدات مستحقة
٣٥٣,٤٢٨	-	٣٥٣,٤٢٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٠٨٧,٠٣٤	-	٢,٠٨٧,٠٣٤	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	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

تسوية قائمة المركز المالي (بتبع)

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعرضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (بتبع)...
			الأصول
			الأصول المتداولة
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
			الاستثمارات والأصول المالية
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	-	١٥٦,٨١٨,٨٦٤	استثمارات متاحة للبيع
١٥٦,٨١٨,٨٦٤	-	١٥٦,٨١٨,٨٦٤	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٥,٤٨٩,١٦٦	-	٥,٤٨٩,١٦٦	مشروعات تحت التنفيذ
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
			أصول الأوقاف
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٨,٩٥٥,٠٨٥	-	صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٩٨,٩٥٥,٠٨٥	-	مجموع أصول الأوقاف
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	-	٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	إجمالي الأصول

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	... (ما سبق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٧٣,٤٠٠	-	٥٧٣,٤٠٠	الدائنون
١٩٧,٦١٨	-	١٩٧,٦١٨	مصرفات ومساعدات مستحقة
١,٨٨٧,٠٣٤	-	١,٨٨٧,٠٣٤	تأمينات للغير
٢,٦٥٨,٠٥٢	-	٢,٦٥٨,٠٥٢	مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣,٠٤٩,٨٧٧	-	٣,٠٤٩,٨٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٤٩,٨٧٧	-	٣,٠٤٩,٨٧٧	مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥,٧٠٧,٩٢٩	-	٥,٧٠٧,٩٢٩	مجموع الالتزامات
			<u>صافي الاصول</u>
٣٨٢,٢١٣,٩٥٥	-	٣٨٢,٢١٣,٩٥٥	صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٠٠,٠١٠	-	١,٠٠٠,٠١٠	صافي الأصول المقيدة
٧٥,٠٢١,١١٣	-	٧٥,٠٢١,١١٣	مكاسب غير محققة لاستثمارات متاحة للبيع
٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	-	٤٥٨,٢٣٥,٠٧٨	مجموع صافي الأصول
٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	-	٤٦٣,٩٤٣,٠٠٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

تسوية قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
٢,٥٣٠,١٨٧	-	٢,٥٣٠,١٨٧
١,٢٩٤,٨٦٠	-	١,٢٩٤,٨٦٠
١,٠٦٦,٩٧٠	-	١,٠٦٦,٩٧٠
٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠
٦,٩٢٦,٥٤٠	-	٦,٩٢٦,٥٤٠
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٧٣٥,٠٦٣	-	٧٣٥,٠٦٣
١١,٦٩٥,٩٢٠	-	١١,٦٩٥,٩٢٠
٩,٤٠٩,٤٨٠	-	٩,٤٠٩,٤٨٠
٣٣,٨٩٦,٠٢٠	-	٣٣,٨٩٦,٠٢٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		
<b>المصروفات والخسائر</b>		
٥,٥٣٦,١٠٩	-	٥,٥٣٦,١٠٩
٣,٨٩٤,٧٤٥	-	٣,٨٩٤,٧٤٥
٢٣٨,٩٩٩	-	٢٣٨,٩٩٩
٨,٦٩٩,٥٨٠	-	٨,٦٩٩,٥٨٠
١,١٥٦,٣٢٨	-	١,١٥٦,٣٢٨
١٠,٢١٧,٩١١	-	١٠,٢١٧,٩١١
٤,٥٧٧,٧٩٠	-	٤,٥٧٧,٧٩٠
٥٩٦,٣٦١	(٢,٨٣٢,٥٤٤)	٣,٤٢٨,٩٠٥
٢,٨٣٢,٥٤٤	٢,٨٣٢,٥٤٤	-
٣٧,٧٥٠,٣٦٧	-	٣٧,٧٥٠,٣٦٧
(٣,٨٥٤,٣٤٧)	-	(٣,٨٥٤,٣٤٧)
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		
<b>البنود الاستثنائية</b>		
٣١٨,٠٧٢	-	٣١٨,٠٧٢
١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠
٣٢٩,٠٧٢	-	٣٢٩,٠٧٢
(٣,٥٢٥,٢٧٥)	-	(٣,٥٢٥,٢٧٥)
٣٨٦,٧٣٩,٢٤٠	-	٣٨٦,٧٣٩,٢٤٠
٣٨٣,٢١٣,٩٦٥	-	٣٨٣,٢١٣,٩٦٥



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 السمح)
٤٧,٧٧٤,٢٢٦	٣٩,٦٦٠,٥٦١	بنك الرياض فرع مكة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	بنك الرياض فرع الستين بمكة
٦٠,٣٥٩,٣١٤	٦٦,٤٦٦,٦٩٨	مصرف الراجحي فرع عبدالله عريف - جاري
٧,٥٢٤,١١٧	١٥٧,٢٥٨	البنك العربي الوطني ح / ٥١٦٤٩٦٤
١٠,٠٩١,٩٧٠	٥٠,٨٨٥,١٥٠	بنك الانماء
-	٩١,٥٢٦	مصرف الانماء - زكاة
<u>١٩٦,٨١٢,٢١٤</u>	<u>١٨٥,١٨٧,٨٩١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) إيرادات مستحقة
٩٨٢,٠٧٢	٤,٦٣٢,٠٧٢	إيجارات مستحقة
<u>٩٨٢,٠٧٢</u>	<u>٤,٦٣٢,٠٧٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) أرصدة مدينة أخرى
١٤,٥٧٦	١٤,٥٧٦	تركي طلال الحسنى
<u>١٤,٥٧٦</u>	<u>١٤,٥٧٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) المخزون
٢٠٣,٠٧٥	١٥٦,٠٣٧	بضاعة بالمستودع
-	١٥٦,٨٤٨	مستودع الادوية والمستلزمات الطبية
<u>٢٠٣,٠٧٥</u>	<u>٣١٢,٨٨٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) إستثمارات 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 المتوفر للسحب
<b>١٥٦,٨١٨,٨٦٤</b>	<b>١٧٠,٥٩٥,١١٨</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٤,١٠٠,٥٦٦	٤,١٠٠,٥٦٦	إنشاء مستشفى خيرى بالحمراء
٥٧٦,١٠٠	٩٣٠,٣٣١	مشروع برامج وتطبيقات
٨٠٠,٠٠٠	٨١١,٥٣٠	مجمع عيادات طبية وسكنية ومركز غسيل كلي
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	مشروع مبني التوحد التابع لمركز مكة للسمع والنطق
<b>٥,٤٨٩,١٦٦</b>	<b>٥,٨٥٤,٩٢٧</b>	

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)

(١٠) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات مباني	أجهزة وآلات و معدات	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
١١,٤١٩,٦٤,١٩٣	٢,٤٣٤,٤٤٢٨	٦,٧٩٨,٦٤٣	٦,٠١,٩٧٢	١,٣٦١,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٩٥,١٩٦	-	٧٦,١٩٦	١٩,٥٠٠	-	الإضافات خلال السنة
(٢٧٤,٥٠٠)	-	-	-	(٢٧٤,٥٠٠)	الإستعدادات خلال السنة
١١,٠١٧,٤٣٨٩	٢,٤٣٤,٤٤٢٨	٦,٨٧٤,٨٣٩	٦٢٠,٩٧٢	١,٠٨٧,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٦,٥٢٨,٢٣٨	٢٥٦,٤٥٤	٤,٥٩١,٥٨١	٤٧٢,٦٠٤	١,٢٠٧,٥٩٩	الإهلاك المتراكم
٦٦٨,٢٥٤	٩٧,٣٧٧	٤٧٨,٠٨٥	٢٣,٦٦٧	٦٩,١٢٥	الرصيد بداية السنة
(٢٧٤,٥٠٠)	-	-	-	(٢٧٤,٥٠٠)	أهلاك السنة
٦,٩٢٢,٤٤٩٢	٣٥٣,٨٣١	٥,٠١٩,٦٦٦	٤٩٦,٢٧١	١,٠٠٢,٧٢٤	الإستعدادات خلال السنة
٤,٠٩٤,٨٩٧	٢,٠٨٠,٥٥٩٧	١,٨٠٥,١٧٣	١٢٤,٧٠١	٨٤,٤٢٦	الرصيد في نهاية السنة
٤,٦٦٧,٩٥٥	٢,١٧٧,٩٧٤	٢,٢٠٧,٥٠٦٢	١٢٩,٣٦٨	١٥٣,٥٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

القيمة التقديرية

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)

(١١) صافي أصول الأوقاف - الاستثمارية

الإجمالي	المباني	الأراضي
٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨	١٥٠,٨٠٤,٥٣٤	٧٤,٨٢٧,٩٢٤
٢٢٥,٦٣٢,٤٥٨	١٥٠,٨٠٤,٥٣٤	٧٤,٨٢٧,٩٢٤
١٢٦,٦٧٧,٣٧٣	١٢٦,٦٧٧,٣٧٣	-
٢,٧٢٨,٦٩٦	٢,٧٢٨,٦٩٦	-
١٢٩,٤٠٦,٠٦٩	١٢٩,٤٠٦,٠٦٩	-
٩٦,٢٢٦,٣٨٩	٢١,٣٩٨,٤٦٥	٧٤,٨٢٧,٩٢٤
٩٨,٩٥٥,٠٨٥	٢٤,١٢٧,١٦١	٧٤,٨٢٧,٩٢٤

التكلفة  
 الرصيد بداية السنة  
 الرصيد في نهاية السنة  
 الإهلاك المتراكم  
 الرصيد بداية السنة  
 أهلاك السنة  
 الرصيد في نهاية السنة  
 القيمة الدفترية  
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) الدائنون
٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠	الشركة السعودية المتطورة لخدمات الكلى
٦٠٠	٦٠٠	شركة الكوثر للتصنيع المحدودة
-	١	مؤسسة طاهر صديق بخش
-	١٣٠,٠٥٠	شركة اسامة الخريجي وشريكة
٥٤٦,٠٠٠	-	شركة عبد الله بكر رضوان وشركاه
<u>٥٧٣,٤٠٠</u>	<u>١٥٧,٤٥١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات و مساعدات مستحقة
١٩٧,٦١٨	٧٨,١٤٢	مصروفات مستحقة أخرى
<u>١٩٧,٦١٨</u>	<u>٧٨,١٤٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) إيرادات مقبوضة مقدما
-	٢٥,٠٠٠	عمارة القزاز
-	<u>٢٥,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) تأمينات للغير
٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	تأمين الدكاكين
٦٢٢,٢٤٨	٦٢٢,٢٤٨	عمارة جرهم
٢,٤٣١	٢,٤٣١	تأمين رسوم تسجيل للروضة
-	٤٤,٣٣٠	تأمين طبي
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	تأمين شقق بالمجمعات السكنية
١١٣,٩٠١	١١٣,٩٠١	تأمين حسن التنفيذ للمقاولين
١,٠٩٥,٩٥٤	١,٠٨٩,٩٥٤	تأمين العمائر المؤجرة
<u>١,٨٨٧,٠٣٤</u>	<u>١,٩٢٥,٣٦٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) إيرادات الإيجارات
٣٤٤,٦٢٠	٣٥٧,٤٤٢	ايرادات مجمع الستين السكني
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ايرادات مجمع جرول التيسير السكني
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايرادات عمارة الرصيفة
١٩٢,٥٠٠	٢٠٥,٥٠٠	ايرادات عمارة عبدالله الخلفي
٧٠,٠٠٠	-	ايرادات عمارة القزاز (مقيدة كوقف للمستوصف)
١٠٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ايرادات عمارة الكعكية
١٣٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	ايرادات عمارة محبس الجن
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	ايرادات عمارة اللصوص بالعتيبة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠	ايرادات عمارة بئر بليلة بأجياد
٧٠,٠٠٠	-	ايراد عمارة دحلة الجن
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجار سطح مبني الادارة بالحراء
٢٤,٨٠٠	١٣٣,٧٠٠	ايراد عمارة شارع المنصور
<u>١١,٦٩٥,٩٢٠</u>	<u>١٠,٨٦٥,٦٤٢</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) المساعدات النقدية
٥٣٤,٦٠٤	٤٤٤,٤٥٣	مساعدات نقدية دائمة
٣,٠٦٨,٩٢٦	٣,٤٠٤,٢٠٤	مساعدات سكن
١,٩٣٢,٥٧٩	٣,١٨٠,٨٠١	مساعدات صحية
-	١,٢٦٧,٩٩٣	مساعدات رمضان
<u>٥,٥٣٦,١٠٩</u>	<u>٨,٢٩٧,٤٥١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢١) مصروفات العقارات
٨٩٠,٧٢٦	١,١٧٤,٧٤٥	مصروفات مجمع سكني الستين
-	١٢,٠٠٠	مصروفات عمائر شارع عبد الله الخلفي
٢٦٥,٦٠٢	٣١٢,٧٢٣	مصروفات عمائر أخرى ( دار الرحمة )
<u>١,١٥٦,٣٢٨</u>	<u>١,٤٩٩,٤٦٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٢) مصروفات الأنشطة
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
<u>١٠,٢١٧,٩١١</u>	<u>١١,٨٨٥,٧٠٤</u>	

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

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 امنية
٣٣٣,٨٣٦	٦٦,٥٠٧	مصروفات تعقيب واركاب ورسوم جوازات
٥٩,٠٧٩	٥١,٣٦٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٧,٤٠٦	٦,٣٤٠	مصاريف سفر و انتقال
٣١,٧٣٨	٤٤,٥٦١	مصاريف بريد و برق 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 دعاية و إعلانات
١٨,١٩٠	٣١,٣٥٩	مصاريف مستودعات الإدارة
٤٧,٦١٣	٥٢,٦٠٠	مصاريف الضيافة و النظافة
١٤٥,٢٥٧	١٥٤,٨٣٥	مكافاه نهايه الخدمه
٦٢,٠٠٠	٣٨١,١٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٥٢٦	مصاريف بنكية
١٩,٠٤٧	١٦,٠٥٧	مصروفات أخرى متنوعة
<b>٤,٥٧٧,٧٩٠</b>	<b>٤,٨١٤,٠٣٩</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
١,٠٠٠,٠١٠	٩٨٨,٤٨٠	بناء مركز غسيل الكلي
١,٠٠٠,٠١٠	٩٨٨,٤٨٠	

(٢٥) عام

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