

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة "

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة "

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة " - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) - 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 القانونيين ، 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسنولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى وجود قضايا بمبلغ مستحقة للمجلس لازالت منظورة لدى القضاء ولم يتم تسجيلها بالحسابات ، ولفت الانتباه الى عدم موافقتنا بموافقة الوزارة على انشاء منصة ارزاق .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات 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 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 ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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 جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة " - 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 المحفوظ بها .

الرياض : ٦ رمضان ١٤٤٢ هـ

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ١٨ ابريل ٢٠٢١ م

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة المجلس الفرعي بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٣٩٧,٣٦٢	١٧,١٦٧,٧٢٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٩,٩٣٧	١٦,٠٠٠		سلف العاملين
٦,٥٥٩,٧٦٧	١٤,٣٨٨,٨٥٨	(٤)	المدينون
٧,٦٠٩	١٧٥	(٥)	العهد النقدي
١٢,٥٠٠	١١,٩٠٠	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٣٤,٨٤٤		جاري الامانة العامة
١٤٣,٠٧٠	٤٨٥,٢٦٤	(٧)	ارصدة مدينة اخرى
٩,١٥٠,٢٤٥	٣٢,١٠٤,٧٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٠٨,٣٣٦	٣٢٥,٣٢٨	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
١,٣٣٧,٢٩٥	١,١٠٥,١٢٩	(٩)	صافي الاصول الغير ملموسة
١,٨٤٥,٦٣١	١,٤٣٠,٤٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٥,١٠٥,٣٦٩	٥,٠٧٥,١٩٢	(١٠)	صافي أصول الأوقاف
٥,١٠٥,٣٦٩	٥,٠٧٥,١٩٢		مجموع أصول الأوقاف
١٦,١٠١,٢٤٥	٣٨,٦١٠,٤١٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,١٤٣,٥٦٦	١٣,٠٥٥,٤٧٨	(١١)	الدائنون
٢,٩١٩,١١٣	١,٠٦١,٤٠٦	(١٢)	مصرفات مستحقة
-	١٤,٥٠٠,٠٠٠		امانات الوزارة لمبادرة غذائنا واحد
٢٤,٨٨٨	-		جاري الامانة العامة
٢,٢١٥,٠٠٠	٢,٢٢٥,٠٠٠		جاري المجلس الفرعي بالطائف
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠		جاري وقف الملك عبد العزيز
١١,١٥٢,٥٦٧	٣١,٦٩١,٨٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٩٣٢,٠٩٤	٧٩٩,٧٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٣٢,٠٩٤	٧٩٩,٧٦٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٢,٠٨٤,٦٦١	٣٢,٤٩١,٦٤٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٠١٦,٥٨٤	٤,٠٧٧,٠٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢,٠٤١,٧١٢		صافي الأصول اوقاف
٤,٠١٦,٥٨٤	٦,١١٨,٧٧١		مجموع صافي الأصول
١٦,١٠١,٢٤٥	٣٨,٦١٠,٤١٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة المجلس الفرعي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

قائمة الانشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	المقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٥,٤٥٤,٣٨١	٤,٠٠٢,٤٦١	-	-	٤,٠٠٢,٤٦١	التبرعات النقدية العامة
٢٢١,٨٢٥	٢,٢٥٠,١٤٦	-	٢,٢٥٠,١٤٦	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢,٠٤١,٧١٢	٢,٠٤١,٧١٢	-	-	تبرعات اوقاف
٦٣٩,٤٩١	١٩٩,٨٩٧	-	-	١٩٩,٨٩٧	(١٤) تبرعات عينية
١,٢٠٠	١٠,٤٥٠	-	-	١٠,٤٥٠	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
٦٥١,٩٥١	٣٨٣,٥٠٠	-	-	٣٨٣,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٩,٤١٧,٧٧٣	٧,٣٢٩,٩٠٠	-	-	٧,٣٢٩,٩٠٠	(١٥) إيرادات الأنشطة
-	٥,٦٠٠,٠٠٠	-	٥,٦٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة
١٠١,٢٥٠	٨٤,٥٠٠	-	-	٨٤,٥٠٠	إيرادات ايجارات الأوقاف
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٧,٨٥٠,١٤٦)	٧,٨٥٠,١٤٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٦,٤٨٧,٨٧١	٢١,٩٠٢,٥٦٦	٢,٠٤١,٧١٢	-	١٩,٨٦٠,٨٥٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٢,٥٤٩,١٠٩	١٦,٣٠٥,٤٣٣	-	-	١٦,٣٠٥,٤٣٣	(١٦) مصروفات الأنشطة
٦٣٦,٨٢٤	١٨٨,٨٢٠	-	-	١٨٨,٨٢٠	مصاريف الحوكمة
٥,٠٦٣,٩٠٣	٢,٧٠٧,٢٨٤	-	-	٢,٧٠٧,٢٨٤	(١٧) المصروفات العمومية و الإدارية
٥١١,٥٤٠	٢٨١,٤١٩	-	-	٢٨١,٤١٩	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢٨٧,٢٤٦	-	-	٢٨٧,٢٤٦	(٩) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	-	-	٣٠,١٧٧	(١٠) إهلاك أصول الأوقاف
١٨,٧٩١,٥٥٣	١٩,٨٠٠,٣٧٩	-	-	١٩,٨٠٠,٣٧٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٣٠٣,٦٨٢)	٢,١٠٢,١٨٧	٢,٠٤١,٧١٢	-	٦,٠٤٧٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
					البنود الاستثنائية
٣٤,٥٩٨	-	-	-	-	ارباح رأسمالية
٣٤,٥٩٨	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود
(٢,٢٦٩,٠٨٤)	٢,١٠٢,١٨٧	٢,٠٤١,٧١٢	-	٦,٠٤٧٥	التغير في صافي الأصول
٦,٢٨٥,٦٦٨	٤,٠١٦,٥٨٤	-	-	٤,٠١٦,٥٨٤	صافي الأصول بداية السنة
٤,٠١٦,٥٨٤	٦,١١٨,٧٧١	٢,٠٤١,٧١٢	-	٤,٠٧٧,٠٥٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(٢,٢٦٩,٠٨٤)	٢,١٠٢,١٨٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٥١١,٥٤٠	٢٨١,٤١٩	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	٢٨٧,٢٤٦	إهلاك أصول الأوقاف
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	تبرعات عينيه عقارات والالات ومعدات
(١,٢٠٠)	(١٠,٤٥٠)	ارباح رأسمالية
(٣٤,٥٩٨)	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠١,٧٦٤	٥٩,٦٥٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٤٦١,٤٠١)	٢,٧٥٠,٢٣٢	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		سلف العاملين
٨,٦٤٢	١٣,٩٣٧	المدينون
١,٨٨٩,٧٥٤	(٧,٨٢٩,٠٩١)	العهد النقدية
٤,٠٠١	٧,٤٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
(١٢,٥٠٠)	٦٠٠	أرصدة مدينة أخرى
(٣٣,٦٤٠)	(٣٤٢,١٩٤)	جارى الامانة العامة
٢٤,٨٨٨	(٥٩,٧٣٢)	الدائنون
(١,١٩٨,٤٣٤)	٧,٩١١,٩١٢	مصرفات مستحقة
١,٣٦٣,٢٠٤	(١,٨٥٧,٧٠٧)	امانات
-	١٤,٥٠٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(١٢,٨٩١)	-	جارى المجلس الفرعي بالطائف
١,٠٩٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المسدد من مخصص نهايه الخدمه
(٣٣٨,٢٢٥)	(١٩١,٩٨٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٣٢٣,٣٩٨	١٤,٩١٣,٤٠٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات العقارات والالات والمعدات
(١٨٩,١٢٢)	(٨٧,٩٦١)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٥٥,٠٨٠)	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
٣٤,٦٠٠	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٤,٥٢٢)	(١٤٣,٠٤١)	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٦٨,٨٧٦	١٤,٧٧٠,٣٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٢٨,٤٨٦	٢,٣٩٧,٣٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٢,٣٩٧,٣٦٢	١٧,١٦٧,٧٢٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة - المجلس الفرعي بجدة ، فرع جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) وتاريخ ٢٤/٢/١٤٢٥ هـ ، ومركزها الرئيسي جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تحقيق رسالة اجتماعية تهدف لتغيير أسلوب حياة الأسر السعودية مما يؤدي للارتقاء بمستوى العلاقات الاجتماعية وتنمية مبدأ المشاركة للأسر بالحي الواحد .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال ذلك العام 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 النقدى.
- 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 وظائف 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 النقدى .
- 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 :-

٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة وآلات وعدد
٢٠%	لوحات
١٠%:٢٠%	تجهيزات
٣%	المباني

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 .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 الإعترااف 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٦٩١,٤١٦	٦٧٧,٩٠٧	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٢
١٠٢,٦٨٨	٧,١٥٧	البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٠٠
٩٨٠,٤٠٦	٢٥٥,٠٨١	البنك الأهلي التجاري ح/ ٦٠٣
١٠,٤٣٦	٧٣٠,٤٠٨	البنك الأهلي التجاري ح/ ٧٠١
١,٧٦٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي التجاري ح/ ٩٠٨
٥٥٠,١١٧	١٨٦,٧٩٢	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٠٠
٢١,٩٤٨	٢٢,٣٦٩	البنك الأهلي التجاري ح/ ٤٠٧
٣٨,٥٨٥	٧٨٨,٠١٤	البنك الأهلي التجاري ح/ ٥٠٥
<u>٢,٣٩٧,٣٦٢</u>	<u>١٧,١٦٧,٧٢٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المدينون
٦,٥٥٩,٧٦٧	١٤,٣٨٨,٨٥٨	قروض برنامج الأحياء المنتجة
<u>٦,٥٥٩,٧٦٧</u>	<u>١٤,٣٨٨,٨٥٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) العهد النقدية
٤٢٧	١٧٥	عهدة امانة المجلس الفرعي
٧,١٨٢	-	عهدة المراكز الرجالية
<u>٧,٦٠٩</u>	<u>١٧٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
١٢,٥٠٠	١١,٩٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - ايجازات القسم
<u>١٢,٥٠٠</u>	<u>١١,٩٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) أرصدة مدينة اخرى
١٤٣,٠٧٠	٤٨٥,٢٦٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٤٣,٠٧٠</u>	<u>٤٨٥,٢٦٤</u>	

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة المجلس الفرعي بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تجهيزات	لوحات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
٥٠,٥٢,١٩٧	٢٦,٠٨,٨٧٢	١٦٦,٨٢٣	٢,٢٨٦,٣٨٤	١,٧١٢,٣٣٨	٦,٠٩,٢٨٠	١٦,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩٨,٤١١	-	-	٦٣,٢١٦	٣٥,١٩٥	-	-	الإضافات خلال السنة
٥,١٥٠,٦٠٨	٢٦,٠٨,٨٧٢	١٦٦,٨٢٣	٢,٣٤٩,٦٠٠	١,٧٤٧,٥٣٣	٦,٠٩,٢٨٠	١٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٥٤٣,٨٦١	٢٦,٠٨,٨٧٢	١٦٦,٨٢٢	٢,٠٨٥,٩٩٧	١,٤١٨,٩١١	٦,٠٩,٢٧٩	١,٩٨٠	الإهلاك المتراكم
٢٨١,٤١٩	-	-	٢١٤,٨٠٨	٦٦,١١٦	-	٤٩٥	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٢٥,٢٨٠	٢٦,٠٨,٨٧٢	١٦٦,٨٢٢	٢,٣٠٠,٨٠٥	١,٤٨٥,٠٢٧	٦,٠٩,٢٧٩	٢,٤٧٥	إهلاك السنة
٣٢٥,٣٢٨	-	١	٤٨,٧٩٥	٢٦٢,٥٠٦	١	١٤,٠٢٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٠,٨,٣٣٦	-	١	٢٠٠,٣٨٧	٢٩٣,٤٢٧	١	١٤,٥٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي أصول الغير ملموسة

الإجمالي	وبرامج	التكلفة
١,٨٤٨,١٢٤	١,٨٤٨,١٢٤	الرصيد في بداية السنة
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	الإضافات خلال السنة
١,٩٠٣,٢٠٤	١,٩٠٣,٢٠٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥١٠,٨٢٩	٥١٠,٨٢٩	الرصيد في بداية السنة
٢٨٧,٢٤٦	٢٨٧,٢٤٦	إهلاك السنة
٧٩٨,٠٧٥	٧٩٨,٠٧٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١,١٠٥,١٢٩	١,١٠٥,١٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٣٣٧,٢٩٥	١,٣٣٧,٢٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٠) صافي أصول الأوقاف

الإجمالي	مباني	اراضي	التكلفة
٥,١٩٥,٩٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,١٩٥,٩٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩٠,٥٣١	٩٠,٥٣١	-	الرصيد في بداية السنة
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	-	إهلاك السنة
١٢٠,٧٠٨	١٢٠,٧٠٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٠٧٥,١٩٢	٨٨٥,١٩٢	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,١٠٥,٣٦٩	٩١٥,٣٦٩	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة المجلس الفرعي بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) الدائون
٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	قرض حسن من رئيسة حي المحمدية النسائية
٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	قرض حسن من اعضاء مركز حي النسيم النسائي
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة غيوم
٤,٨٢٤,٥٦٦	١٢,٧٢٦,٤٧٨	قرض البنك السعودي للتسليف لبرنامج اماكن
<u>٥,١٤٣,٥٦٦</u>	<u>١٣,٠٥٥,٤٧٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات مستحقة
٤٢٦,٧٨٩	١٤٨,٠٢٥	مصروفات أنشطة مستحقة
٦٧٣,٦١٥	٣٩٣,٣٧٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
١,٧٢٨,٥٦١	٤٦٤,٧٣٢	رواتب ومكافآت مستحقة
٨٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافآت غير العاملين مستحقة
١٠,١٤٨	-	هاتف وانترنت مستحقة
-	٤٥,٢٧٧	أتعاب استشارية مستحقة
<u>٢,٩١٩,١١٣</u>	<u>١,٠٦١,٤٠٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٨٨٩,٩١٤	إفطار صائم
-	١٥٥,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠٥,٢٣٢	إيرادات رسوم وبرامج
١١٥,٨٢٥	-	دعم مؤسسة الراجحي لبرنامج فرق
١٠٦,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية لبرنامج ماهر بمركز الصفا
<u>٢٢١,٨٢٥</u>	<u>٢,٢٥٠,١٤٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) التبرعات العينية
٦٣٩,٤٩١	-	المراكز الرجالية - الصفا
-	٣٠,٢٦٥	تبرعات عينية اخري
-	١٦٩,٦٣٢	زكاة الفطر
٦٣٩,٤٩١	١٩٩,٨٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١,١٩٥,٨٦٠	٥٨٩,٧١٧	إيرادات الرحلات والبرامج
٢٨٥,١٥٧	٣١,٧٥٨	إيرادات نادي الطفل
٦٥٩,٠١٤	١٢١,٦٧٨	إيرادات النادي الصحي
٦٤٩,٧٤٣	٣٩٢,٦٥٠	إيرادات تاجير
٤٦,٥٨٩	١٢,٧٩٥	إيرادات مبيعات الكافيتريا
-	٣,٠٧٩,٠١٩	إيرادات منصة ارزاق
-	٣٦,١٠٥	إيرادات مشروع الاضاحى
٥,٦٧٨,١٤٧	٢,٣٤٠,٠٠٠	إيرادات المهرجانات
-	١٦٦,٨٨٤	إيرادات الدورات
٢٣,٧٥٩	-	إيرادات تغطية حفلات
٣٨,٨٥٠	١٠٦,١٠٠	إيرادات رسوم تمويل امكان
٨٤٠,٦٥٤	٤٥٣,١٩٤	إيرادات أنشطة اخرى
٩,٤١٧,٧٧٣	٧,٣٢٩,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢,٧٦٣,٣٦٥	١١,٦٢٠,٦٢٧	امانة المجلس الفرعي بجدة
٢٣٠,٠٠٠	١٥٠,٠٣٩	مصروفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٨٣٧,٩٠٧	٤٥٢,٥٠٩	مصروفات مركز حي الأمير فواز النسائي
٢٤,٣٤٩	-	مصروفات مركز حي ضاحية البساتين
٤,٠٣٧	٧٦,٨٢٢	مصروفات مركز حي الروضة الرجالي
٣٧١,٢٨٠	٧٤,١٠٦	مصروفات مركز حي الروضة - اللجنة النسائية
٣٩٢,٩٧٠	٢٨٩,٣٤٧	مصروفات مركز حي الشاطئ الرجالي
١٥٩,٠٦١	١٣٧,٢٩٢	مصروفات مركز حي الشاطئ النسائي
٨٦٨,٤١٢	٢٤٢,٥٠٧	مصروفات مركز حي الصفا الرجالي
٥٨١,٧٦٩	٨٩,٤٣٣	مصروفات مركز حي الصفا النسائي
٢٨٢,٩٧٩	٦٨,١٤٥	مصروفات مركز حي النزلة الرجالي
٣٠,٨٢٧	١٠,٦٢٥	مصروفات مركز حي النزله النسائي
٦٩,٨١٩	١٣٦,٤٣٣	مصروفات مركز حي النعيم الرجالي
١٢٦,١٨٣	١٠٠,٧٠٦	مصروفات مركز حي المنار النسائي
١٨,٤٤١	٢٧,٣٨٥	مصروفات مركز حي السامر الرجالي
٥٦,٣٨٨	١٣,١٩٨	مصروفات مركز حي السليمانية الرجالي
١١,٠٢٥	٣,٠٥٩	مصروفات مركز حي السليمانية النسائي
٢٩٣,٤١٢	٧٧,٩٣٢	مصروفات مركز حي النهضه النسائي
٢٣٠,٥٤٧	١٧٣,٨٠٨	مصروفات مركز حي النهضه الرجالي
-	٩٩,١٠٦	مصروفات مركز حي كيلو ١٤ الرجالي
١١٤,٧١٠	١٢١,٤٤٢	مصروفات مركز حي النسيم النسائي
٧,٤٦٧,٤٨١	١٣,٨٢٩,٥٢١	ما بعده / ..

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات الأنشطة (تتمه)
٧,٤٦٧,٤٨١	١٣,٨٢٩,٥٢١	../ ما قبله
٤٤٢,٨٢٤	٧٠,٢٦٣	مصروفات مركز حي المحمدية النسائي
٣٧٣,٧٢٩	٢٦٤,٧٦٩	مصروفات مركز حي المحمديه الرجالي
١٢٣,١٨٩	٨٧,٥٠٠	مصروفات مركز إحياء شمال جده
١٥٧,٨٢٩	-	مصروفات مركز حي الروابي - الرجالي
٣,٣٤١	٢,٤٠٠	مكتب البركة الرجالي
٨٩٢,٣١٢	٦٣١,٤٤٤	مركز المنتزهات الرجالي
٢٥٢,١١٦	٤٥,٧٠٠	مصروفات مركز المنتزهات النسائيه
٦٩,٩٤٨	٨,٩٣٠	مصروفات مركز الحمدانية - النسائيه
-	٥٤,٧٥٧	مصروفات مركز الحمدانية - الرجالي
٦٧,٠٠٣	٢١,١٤٧	مصروفات مركز المرجان
٢,٦١٩,٠٩٨	١,١٧٤,٢٨٥	مصروفات برنامج امكان الكيلو ٣
٤,٤٩٨	٤٤,٧٣٢	مصروفات مركز حي الشرفية النسائي
١٨,٨٥٩	-	مصروفات مركز حي ثول - الرجالي
٥٦,٨٨٢	٢٤,٠٨٥	مصروفات مركز حي البساتين النسائي
-	١٠٠	مصروفات مكتب شمال جدة (اللؤلؤة) الرجالي
-	٤٥,٨٠٠	مصروفات مركز حي البساتين الرجالي
١٢,٥٤٩,١٠٩	١٦,٣٠٥,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٧٧,٩٤٩	١,٠٦٦,٤٨٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٢٥,٥٧٨	٢٨٩,٤٥٦	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٤١٨	٢٨,٦٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٨,٧٤٢	٤٢,٥٠٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
-	٥٠,١٧٧	إجازات
١٧,٧٠٦	١١,٦٥٣	مصاريف كهرباء ومياه
٤٣,٣٣٨	٤٠,٠١٣	صيانة وإصلاح وترميم
٧٤٥,٣٧٢	٥٥٦,٠٦٤	تأمين طبي وعلاج
١٨٦,٩٢٠	١٧,٣٧٠	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
١٣٢,٤٨٨	١٥٦,١١٦	مصاريف تجديد اقامة ونقل كفالة وتذاكر طيران
٤٧٧,٥٩٤	٥٥,٧١٤	مكافآت وحوافز وبدلات
٢١,٢٨٧	٢٠,٨٠٣	صيانة ووقود وتأمين سيارات
١٤,٠٢٠	٣٨,٧٦٠	اجور تحميل وتنزيل
٤٩,٨٦٢	٤٤,٨٢٠	مصاريف الضيافة والنظافة
١٩٨,٩٩٠	٩٩,٩٠٢	اتعاب مهنية واستشارية
١٦٧,٢٨٨	١٦٧,٧١٢	مصروفات الدعاية والاعلان
٣,١٠٢	١,٤٩٥	مصروفات العينات والهدايا
٢,١٨١	١,٥٤٦	مصاريف بنكية
١,٠٦٨	٨٠٠	مصاريف سفر وانتقالات وبدل انتداب
-	١٧,٢٣٠	غرامات ومخالفات
٥,٠٦٣,٩٠٣	٢,٧٠٧,٢٨٤	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٨ .

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية.