

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة "

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	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 ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة " المجلس الفرعي بجدة " - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى وجود قضايا بمبلغ مستحقة للمجلس لازالت منظورة لدى القضاء ولم يتم تسجيلها بالحسابات .

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 جوهري 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.



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 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 تأكد 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 تأكد 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .
الرياض : ٢٢ شوال ١٤٤١ هـ
عن الرويس وشريكه

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 : ١٤ يونيو ٢٠٢٠ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٢٨,٤٨٦	٢,٣٩٧,٣٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٨,٥٧٩	٢٩,٩٣٧		سلف العاملين
٨,٤٤٩,٥٢١	٦,٥٥٩,٧٦٧	(٤)	المدينون
١١,٦١٠	٧,٦٠٩	(٥)	العهد النقدي
-	١٢,٥٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠٩,٤٣٠	١٤٣,٥٧٠	(٧)	ارصدة مدينة أخرى
٩,٨٣٧,٦٢٦	٩,١٥٠,٢٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,١٦٦,٨٥١	١,٨٤٥,٦٣١	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,١٦٦,٨٥١	١,٨٤٥,٦٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٥,١٣٥,٥٤٦	٥,١٠٥,٣٦٩	(٩)	صافي أصول الأوقاف
٥,١٣٥,٥٤٦	٥,١٠٥,٣٦٩		مجموع أصول الأوقاف
١٧,١٤٠,٠٢٣	١٦,١٠١,٢٤٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٣٤٢,٠٠٠	٥,١٤٣,٥٦٦	(١٠)	الدائنون
١,٥٥٥,٩٠٩	٢,٩١٩,١١٣	(١١)	مصروفات مستحقة
١٢,٨٩١	-		أرصدة دائنة أخرى
-	٢٤,٨٨٨		جاري الأمانة العامة
١,١٢٥,٠٠٠	٢,٢١٥,٠٠٠		جاري المجلس الفرعي بالطائف
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠		جاري وقف الملك عبد العزيز
٩,٨٨٥,٨٠٠	١١,١٥٢,٥٦٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٩٦٨,٥٥٥	٩٣٢,٠٩٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦٨,٥٥٥	٩٣٢,٠٩٤		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٠,٨٥٤,٣٥٥	١٢,٠٨٤,٦٦١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٢٨٥,٦٦٨	٤,٠١٦,٥٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢٨٥,٦٦٨	٤,٠١٦,٥٨٤		مجموع صافي الأصول
١٧,١٤٠,٠٢٣	١٦,١٠١,٢٤٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	المقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
١,٧٣٠,٤٣٢	٥,٤٥٤,٣٨١	-	٥,٤٥٤,٣٨١	التبرعات النقدية العامة
٢,٢٦١,٧٠٤	٢٢١,٨٢٥	٢٢١,٨٢٥	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٠١,٦٢٤	٦٣٩,٤٩١	-	٦٣٩,٤٩١	(١٣) تبرعات عينية
١,٨٤٨,١٢٤	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
٦٧١,٧٠٠	٦٥١,٩٥١	-	٦٥١,٩٥١	إيرادات الاشتراكات
٧,٨٨٩,٦٦٨	٩,٥١٩,٠٢٣	-	٩,٥١٩,٠٢٣	(١٤) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٢٢١,٨٢٥)	٢٢١,٨٢٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٤,٥٠٣,٢٥٢	١٦,٤٨٧,٨٧١	-	١٦,٤٨٧,٨٧١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
١١,٧٣٤,٣٩٩	١٢,٥٤٩,١٠٩	-	١٢,٥٤٩,١٠٩	(١٥) مصروفات الأنشطة
٧٢,٦٣١	-	-	-	المساعدات العينية
-	٦٣٦,٨٢٤	-	٦٣٦,٨٢٤	مصاريف الحوكمة
٤,٧١٨,٣٦٦	٥,٠٦٣,٩٠٣	-	٥,٠٦٣,٩٠٣	(١٦) المصروفات العمومية و الإدارية
٥١٣,٨١١	٥١١,٥٤٠	-	٥١١,٥٤٠	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	-	٣٠,١٧٧	(٩) إهلاك أصول الأوقاف
١٧,٠٦٩,٣٨٤	١٨,٧٩١,٥٥٣	-	١٨,٧٩١,٥٥٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٥٦٦,١٣٢)	(٢,٣٠٣,٦٨٢)	-	(٢,٣٠٣,٦٨٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
-	٣٤,٥٩٨	-	٣٤,٥٩٨	أرباح رأسمالية
-	٣٤,٥٩٨	-	٣٤,٥٩٨	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢,٥٦٦,١٣٢)	(٢,٢٦٩,٠٨٤)	-	(٢,٢٦٩,٠٨٤)	التغير في صافي الأصول
٨,٨٥١,٨٠٠	٦,٢٨٥,٦٦٨	-	٦,٢٨٥,٦٦٨	صافي الأصول بداية العام
٦,٢٨٥,٦٦٨	٤,٠١٦,٥٨٤	-	٤,٠١٦,٥٨٤	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٥٦٦,١٣٢)	(٢,٢٦٩,٠٨٤)	التغير في صافي الأصول
٥١٣,٨١١	٥١١,٥٤٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	إهلاك أصول الأوقاف
(١,٨٤٨,١٢٤)	(١,٢٠٠)	تبرعات عينيه عقارات والالات ومعدات
-	(٣٤,٥٩٨)	ارباح رأسمالية
١٥٨,٩٣٢	٣٠١,٧٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٧١١,٣٣٦)	(١,٤٦١,٤٠١)	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤,١٤٨	٨,٦٤٢	سلف العاملين
(١,٠٤٧,٦٤٤)	(٣٣,٦٤٠)	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٤٠,٨٣٣	١,٨٨٩,٧٥٤	المدينون
١٩,٩٣٨	٤,٠٠١	العهد النقدية
٢٨,٧٢٥	-	الإيرادات المستحقة
١٦٩,٩٥٠	(١٢,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤٥٦,٦٦٧)	(١,١٩٨,٤٣٤)	الدائنون
٦٩٧,٩٤٦	١,٣٦٣,٢٠٤	مصرفات مستحقة
(١٨,٥٧٢)	(١٢,٨٩١)	أرصدة دائنة أخرى
-	٢٤,٨٨٨	جاري الامانة العامة
١,١٢٥,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	جاري المجلس الفرعي بالطائف
٨٥٠,٠٠٠	-	جاري وقف الملك عبد العزيز
(٢٦٩,٥٥٤)	(٣٣٨,٢٢٥)	المسدد من مخصص نهاية الخدمه
٢٧٥,٦٤٧	١,٣٢٣,٣٩٨	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٢,٤٧٣)	(١٨٩,١٢٢)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	٣٤,٦٠٠	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٧٢,٤٧٣)	(١٥٤,٥٢٢)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠٣,١٧٤	١,١٦٨,٨٧٦	التغير في النقدية خلال العام
١,٠٢٥,٣١٢	١,٢٢٨,٤٨٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,٢٢٨,٤٨٦	٢,٣٩٧,٣٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة - المجلس الفرعي بجدة , فرع جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) وتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٢٥هـ 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 الماليه:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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 والإفترضات 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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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%
لوحات	٢٠%
تجهيزات	١٠% : ٢٠%
المباني	٣%

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 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 .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٦,٢٠٩	٦٩١,٤١٦	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٢
٣٢٩,١٠١	١٠٢,٦٨٨	البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٠٠
٥٨٠,٣٩١	٩٨٠,٤٠٦	البنك الأهلي التجاري ح/ ٦٠٣
٢٧,١٤٦	١٠,٤٣٦	البنك الأهلي التجاري ح/ ٧٠١
١٢٨,٠٠٠	١,٧٦٦	البنك الأهلي التجاري ح/ ٩٠٨
٨٦,٠١١	٥٥٠,١١٧	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٠٠
٢٦,٠١١	٢١,٩٤٨	البنك الأهلي التجاري ح/ ٤٠٧
٣٥,٦١٧	٣٨,٥٨٥	البنك الأهلي التجاري ح/ ٥٠٥
١,٢٢٨,٤٨٦	٢,٣٩٧,٣٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المدينون
٨,٤٤٩,٥٢١	٦,٥٥٩,٧٦٧	قروض برنامج الأحياء المنتجة
٨,٤٤٩,٥٢١	٦,٥٥٩,٧٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) العهد النقدية
١,٦٤٢	٤٢٧	عهدة امانة المجلس الفرعي
-	٧,١٨٢	عهدة المراكز الرجالية
٣,٠١٤	-	عهدة العلاقات العامة الاعلام اماكن
٦,٩٥٤	-	عهدة مركز حي الأمير فواز النسائي
<u>١١,٦١٠</u>	<u>٧,٦٠٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
-	١٢,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - اجازات القسم النسائي
-	١٢,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) أرصدة مدينة اخرى
٩,٧٥٠	-	الحسابات الجارية الأمانة العامة
٩٩,٦٨٠	١٤٣,٠٧٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٠٩,٤٣٠</u>	<u>١٤٣,٠٧٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تجهيزات	لوحات	أجهزة وآلات وحدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
٦,٨٠٤,٣٩٩	٢٦,٠٨٧٢	١٦٦,٨٢٣	٣,٩٩٢,٣٣٥	١,٦٦٤,١٨٩	٧,٠٣٦,٦٨٠	١٦,٥٠٠	الرصيد في بداية العام
١٩٠,٣٢٢	-	-	١٤٢,١٧٣	٤٨,١٤٩	-	-	الإضافات خلال العام
(٩٤,٤٠٠)	-	-	-	-	(٩٤,٤٠٠)	-	الإستبعادات خلال العام
٦,٩٠٠,٣٢١	٢٦,٠٨٧٢	١٦٦,٨٢٣	٤,١٣٤,٥٠٨	١,٧١٢,٣٣٨	٦,٠٩٤,٢٨٠	١٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية العام
٤,٦٣٧,٥٤٨	٢٦,٠٨٧٢	١٦٦,٨٢٢	٢,٢٨٣,٥١٣	١,٢٥٠,٣٦٨	٦٧٤,٤٨٨	١,٤٤٨٥	الإهلاك المتراكم
٥١١,٥٤٠	-	-	٣١٣,٣١٣	١٦٨,٥٤٣	٢٩,١٨٩	٤٩٥	الرصيد في بداية العام
(٩٤,٣٩٨)	-	-	-	-	(٩٤,٣٩٨)	-	إهلاك العام
٥,٠٥٤,٦٩٠	٢٦,٠٨٧٢	١٦٦,٨٢٢	٢,٥٩٦,٨٢٦	١,٤٤١,٨٢١	٦,٠٩٤,٢٧٩	١,٤٩٨٠	الرصيد في نهاية العام
١,٨٤٥,٦٣١	-	١	١,٥٣٧,٦٨٢	٢٩٣,٤٢٧	١	١٤,٥٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢,١٦٦,٨٥١	-	١	١,٧٠٨,٨٢٢	٤١٣,٨٢١	٢٩,١٩٢	١٥,٠١٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي أصول الأوقاف

التكلفة	اراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في بداية العام	٤,١٩٠,٠٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٥,١٩٥,٩٠٠
الرصيد في نهاية العام	٤,١٩٠,٠٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٥,١٩٥,٩٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية العام	-	٦٠,٣٥٤	٦٠,٣٥٤
إهلاك العام	-	٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧
الرصيد في نهاية العام	-	٩٠,٥٣١	٩٠,٥٣١
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٤,١٩٠,٠٠٠	٩١٥,٣٦٩	٥,١٠٥,٣٦٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤,١٩٠,٠٠٠	٩٤٥,٥٤٦	٥,١٣٥,٥٤٦

(١٠) الدائنون	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
أعضاء مجلس إدارة مركز حي المحمدية النسائي	-	١٧,٥٠٠
قرض حسن من رئيسة حي المحمدية النسائية	-	٢٥,٠٠٠
قرض حسن من مؤسسة الافندى للتجارة والمقاولات	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
قرض حسن من ا/ تهاني الجليبي	-	٦٠,٠٠٠
قرض حسن من اعضاء مركز حي النسيم النسائي	-	١٩,٥٠٠
الحسابات الجارية للمراكز	٩٩,٠٠٠	-
قرض البنك السعودي للتسليف لبرنامج اماكن	٤,٨٢٤,٥٦٦	٦,٠٠٠,٠٠٠
	٥,١٤٣,٥٦٦	٦,٣٤٢,٠٠٠

(١١) مصروفات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيجارات مستحقة	-	١٠٦,٣٥٤
مصروفات أنشطة مستحقة	٤٢٦,٧٨٩	-
تامينات اجتماعية مستحقة	٦٧٣,٦١٥	١٦٩,٣٤٧
رواتب ومكافآت مستحقة	١,٧٢٨,٥٦١	١,١٢٦,٧١١
مكافآت غير العاملين مستحقة	٨٠,٠٠٠	-
هاتف وانترنت مستحقة	١٠٠,١٤٨	-
أتعاب استشارية مستحقة	-	١٦,٦٩٠
مصروفات أنشطة مستحقة	-	١٣٦,٨٠٧
	٢,٩١٩,١١٣	١,٥٥٥,٩٠٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٢٤١,١٩٤	-	تبرعات لمركز حي الأمير فواز
١٠,٥٠٦	-	تبرعات لمركز حي الأمير فواز النسائي
-	١١٥,٨٢٥	دعم مؤسسة الراجحي لبرنامج فرق
-	١٠٦,٠٠٠	دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية لبرنامج ماهر بمركز الصفا
١٥١	-	تبرعات لمركز حي الروضة
١٥,٣٣٢	-	تبرعات لمركز حي الروضة - اللجنة النسائية
٣٨,٨٤٠	-	تبرعات لمركز حي الشاطئ
١٠,٥٥٥	-	تبرعات لمركز حي الشاطئ النسائي
٣٣,٠٥٦	-	تبرعات لمركز حي الصفا
٣,٥٠٠	-	تبرعات لمركز حي الصفا النسائي
١٣٢,١٥٦	-	تبرعات لمركز حي النزلة
٤٠,٥٦٤	-	تبرعات لمركز حي النزلة النسائي
٣٠,٢٦٢	-	تبرعات لمركز حي النعيم
١٠,٩١٣	-	تبرعات لمركز احياء شمال جدة
٩٦٨	-	تبرعات لمركز حي السامر
٥٥,٠٠٠	-	تبرعات لمركز حي السليمانية
٦,٨٢٥	-	تبرعات لمركز حي السليمانية النسائي
٢,٤٣٩	-	تبرعات لمركز النهضة النموذجي
٤,١٠٧	-	تبرعات لمركز حي الرياض
٥٦٩	-	تبرعات لمركز حي الحمدانية
٣٥,٦٩٢	-	تبرعات لمركز حي الروابي
١,١٤٠	-	تبرعات لمركز حي النسيم النسائي
٥٢٩,٠٩٤	-	تبرعات لمركز حي المنتزهات
١	-	تبرعات لمركز حي المنتزهات النموذجي النسائي
١٥١,٩٩٧	-	تبرعات لمركز حي المحمدية
١٤,٢٩١	-	تبرعات لمركز حي المحمدية النموذجي النسائي
١٢,٢٧٠	-	تبرعات لمركز حي المنار النسائي
٢,١٨٠	-	تبرعات لمركز حي المرجان النسائي
٣,٨٠٥	-	تبرعات لمركز حي النهضة
٨٧٤,٢٩٧	-	تبرعات لبرنامج مكان الكيلو ٣
٢,٢٦١,٧٠٤	٢٢١,٨٢٥	

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة المجلس الفرعي بجدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	٦٣٩,٤٩١	المراكز الرجالية - الصفا
١,١١٠	-	المراكز الرجالية - النزلة
٥١٤	-	تبرعات عينية - اخرى
١٠١,٦٢٤	٦٣٩,٤٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٨٤٢,٥٥٨	١,١٩٥,٨٦٠	إيرادات الرحلات والبرامج
٣١٣,٤٦٩	٢٨٥,١٥٧	إيرادات نادي الطفل
٨١٢,٠٣١	٦٥٩,٠١٤	إيرادات النادي الصحي
٣٨٦,٥٣١	٦٤٩,٧٤٣	إيرادات تأجير
٥٠,٦٥٨	٤٦,٥٨٩	إيرادات مبيعات الكافيتريا
٢٦,٩٨٠	-	إيرادات الدورات
٥,٢٠٣,٥٨٩	٥,٦٧٨,١٤٧	إيرادات المهرجانات
١١٤,٤١٦	-	إيرادات وقف الجمعية
-	١٠١,٢٥٠	إيرادات ريع الاوقاف (عمارة نصيف)
-	٢٣,٧٥٩	إيرادات تغطية حفلات
٥٥,١٥٠	٣٨,٨٥٠	إيرادات رسوم تمويل امكان
٨٤,٢٨٦	٨٤٠,٦٥٤	إيرادات أنشطة اخرى
٧,٨٨٩,٦٦٨	٩,٥١٩,٠٢٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
-	٢,٧٦٣,٣٦٥	امانة المجلس الفرعي بجدة
٢٥٨,٢٨٧	٢٣٠,٠٠٠	مصروفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٧٢١,٤٣٧	٨٣٧,٩٠٧	مصروفات مركز حي الأمير فواز النسائي
١١,٨٧٩	٢٤,٣٤٩	مصروفات مركز حي ضاحية البساتين
١١,٨١٠	٤٠,٣٧	مصروفات مركز حي الروضة الرجالي
٢٩٨,٦٩١	٣٧١,٢٨٠	مصروفات مركز حي الروضة - اللجنة النسائية
٦٥,٤٥٧	٣٩٢,٩٧٠	مصروفات مركز حي الشاطئ الرجالي
١٧٠,١٠١	١٥٩,٠٦١	مصروفات مركز حي الشاطئ النسائي
٤٢٨,٢٧١	٨٦٨,٤١٢	مصروفات مركز حي الصفا الرجالي
٣١٧,٠٢٦	٥٨١,٧٦٩	مصروفات مركز حي الصفا النسائي
١١٧,١٢٣	٢٨٢,٩٧٩	مصروفات مركز حي النزلة الرجالي
٥٧,١٧٦	٣٠,٨٢٧	مصروفات مركز حي النزله النسائي
١١١,٠٤٠	٦٩,٨١٩	مصروفات مركز حي النعيم الرجالي
٢٨,٧٤٤	-	مصروفات مركز حي العزيزية النسائي
١١٧,٣١٦	١٢٦,١٨٣	مصروفات مركز حي المنار النسائي
٢٩,٣٥٣	١٨,٤٤١	مصروفات مركز حي السامر الرجالي
٧١,١٣١	٥٦,٣٨٨	مصروفات مركز حي السليمانية الرجالي
٤٣,٤٢٩	١١,٠٢٥	مصروفات مركز حي السليمانية النسائي
١٤٤,٠٦٣	٢٩٣,٤١٢	مصروفات مركز حي النهضه النسائي
٦٧,٧٠٣	٢٣٠,٥٤٧	مصروفات مركز حي النهضه الرجالي
٢٢,١٦٧	-	مصروفات مركز حي كيلو ١٤ الرجالي
١٣٩,٢٨١	١١٤,٧١٠	مصروفات مركز حي النسيم النسائي
٣,٢٣١,٤٨٥	٧,٤٦٧,٤٨١	ما بعده / ..

(١٥) مصروفات الأنشطة (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	.. ما قبله
٣,٢٣١,٤٨٥	٧,٤٦٧,٤٨١	مصروفات مركز حي المحمدية النسائي
٢٥٥,٢٩٥	٤٤٢,٨٢٤	مصروفات مركز حي المحمدية الرجالي
١٧٠,٤٣٩	٣٧٣,٧٢٩	مصروفات مركز إحياء شمال جده
١٠١,٠٠٣	١٢٣,١٨٩	مصروفات مركز حي الروابي - الرجالي
٦٠,٨٣٧	١٥٧,٨٢٩	مكتب البركة الرجالي
-	٣,٣٤١	مركز المنتزهات الرجالي
-	٨٩٢,٣١٢	مصروفات مركز المنتزهات النموذجي - الرجالي
٣٩٢,٨٢٨	-	مصروفات مركز المنتزهات النسائية
٣٧٤,٣٣٣	٢٥٢,١١٦	مصروفات مركز الحمدانية - الرجالي
٣١,٩١٢	٦٩,٩٤٨	مصروفات مركز المرجان
٨١,٣٣٠	٦٧,٠٠٣	مصروفات مركز حي الرياض
٩,٠٣٢	-	مصروفات برنامج امكان الكيلو ٣
٣,٧٠٧,٧٢٩	٢,٦١٩,٠٩٨	مصروفات برنامج امكان الصفا
٣٩٣,٢٢١	-	مصروفات برنامج امكان المنتزهات
٢٣٢,٦٠٨	-	مصروفات برنامج امكان المحمدية
١٦١,٧٨٧	-	مصروفات برنامج امكان التدريب
٤٠,٠٣٩	-	مصروفات مركز حي الشرفية النسائي
٢٥	٤,٤٩٨	مصروفات مركز حي ثول - الرجالي
٢٧,٢٥٠	١٨,٨٥٩	مصروفات أنشطة و برامج متنوعة للمجلس الفرعي بجدة
٢,٣٩٧,٦١٣	-	مصروفات مركز حي البساتين النسائي
٥١,٨٩٧	٥٦,٨٨٢	مصروفات مركز حي كلية - الرجالي
١٣,٧٣٦	-	
١١,٧٣٤,٣٩٩	١٢,٥٤٩,١٠٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٧٧٦,٥٠١	٢,٣٧٧,٩٤٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٨٥,٢٣٣	٥٢٥,٥٧٨	التأمينات الاجتماعية
٣٦,٦٦٧	-	مصارييف ايجارات
٥٥,٧٩٢	٥٠,٤١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٥,٠٥٤	٤٨,٧٤٢	مصارييف بريد وبرق وهاتف وأنترنت
٢٥,٠٥١	١٧,٧٠٦	مصارييف كهرباء ومياه
٨٤,١٢٦	٤٣,٣٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
٥٤٤,٠٦١	٧٤٥,٣٧٢	تأمين طبي وعلاج
١٥٨,٩٣٢	١٨٦,٩٢٠	مصارييف مكافآت نهاية الخدمة
١٦٦,٢٠٤	١٣٢,٤٨٨	مصارييف تجديد اقامة ونقل كفالة وتذاكر طيران
١١٠,٤٤٣	٤٧٧,٥٩٤	مكافآت وحوافز وبدلات
٢٠,١٧٥	٢١,٢٨٧	صيانة ووقود وتأمين سيارات
١٠,٣٦٣	١٤,٠٢٠	اجور تحميل وتنزيل
٣٥,٣٢١	٤٩,٨٦٢	مصارييف الضيافة والنظافة
٣١٥,٢٤٠	١٩٨,٩٩٠	اتعاب مهنية واستشارية
٣,٢٠٥	١٦٧,٢٨٨	مصروفات الدعاية والاعلان
٢١,٠٥٧	٣,١٠٢	مصروفات العيانات والهدايا
١,٠٩٠	٢,١٨١	مصارييف بنكية
١٧,٥٥١	١,٠٦٨	مصارييف سفر وانتقالات
١٦,١٥٠	-	م.التدريب والتاهيل
١٥٠	-	مصروفات ديون معدومة
٤,٧١٨,٣٦٦	٥,٠٦٣,٩٠٣	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٤ .