

جمعية البر بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الراجح

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٥ - ٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) - 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 ٢٠١٨م 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 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرى 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.

لرئيسي مسال الرياض المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 البر 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

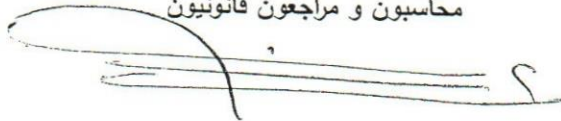
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

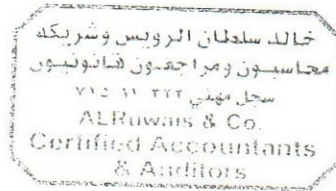
الرياض : ١٢ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٧ ابريل ٢٠١٩ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

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>
٨٢,١٢٥,٩٩٨	٧٧,٨٠٣,٠٢١	(٤)	النقد لدى البنوك
١,٦٨٥,٦٩٤	١,٧٨٧,٨٨٩	(٥)	المديون - صافي
٢٠,٧٦١	٣٥,٤٣١	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٠٩٨,٦١٠	٨,٢٧٣,٢٣٣	(٧)	إيرادات مستحقة
١,٤٨٤,٣٠٤	١,٢٧٦,٣٦٥	(٨)	المخزون
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	(٩)	تأمينات لدى الغير
٩٤,٥٤٥,٣٦٧	٨٩,٣٠٥,٩٣٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٦٠٦,٥٥٧	٥٠١,٠٢١	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
٦٠٦,٥٥٧	٥٠١,٠٢١		مجموع الاستثمارات و الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٤٠,٩٥٢	٩٩٤,٠٢١	(١١)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧٤٠,٩٥٢	٩٩٤,٠٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٥٢,٨٨٥,٦٩٢	٤٩,٩٩٨,٨٧٣	(١٢)	صافي أصول استثمارية - بالتكلفة
٢٢,٦١٨,٧٢٩	٣٧,١٩٩,١٥٩	(١٣)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
٧٥,٥٠٤,٤٢١	٨٧,١٩٨,٠٣٢		مجموع أصول الأوقاف
١٧١,٣٩٧,٢٩٧	١٧٧,٩٩٩,٠١٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	(١٤)	الدائنون
٢٧٤,٨٧٩	٧٦٤,٤٧٣	(١٥)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٩,٢٢٧	٣٣,٠٣٠	(١٦)	مصروفات مستحقة
٢٨٧,٦٤٢	٢٨٦,٦٤٢	(١٧)	تأمينات مقدمة من الغير
١,٠٣٩,٠٠٠	١,٠٣٩,٠٠٠		أمانات العاصمة المقدسة لمنح القروض
٦٥٣,١٧٢	٦٥٣,١٧٢		أمانات قروض
٢,٢٩٢,٤٧٠	٢,٨١٢,٨٦٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٢٤٥,٤٣٩	٢,٣٧١,٨٨٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٢٤٥,٤٣٩	٢,٣٧١,٨٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٥٣٧,٩٠٩	٥,١٨٤,٧٤٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١٨,٩٤٢,٤٨١	١٢٩,٤٧٧,٦٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,١٥٧,٦١٦	١٣,٥٥١,١٠٤	(٢٦)	صافي الأصول المقيدة
٣٥,٩٣٥,٨٦٨	٣٠,٠٦٧,٥٩٧		صافي أصول الأوقاف
(١٧٦,٥٧٧)	(٢٨٢,١١٣)		خسائر أسهم غير محققة
١٦٦,٨٥٩,٣٨٨	١٧٢,٨١٤,٢٦٦		مجموع صافي الأصول
١٧١,٣٩٧,٢٩٧	١٧٧,٩٩٩,٠١٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

رئيس مجلس الإدارة

فائق محمد بياري

عضو مجلس الإدارة أمين الصندوق

خالد محمد حسن صديق نورالهي

نائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢,٧٩٢,٩٩٣	٣,٣٧٧,٤٥٣	-	-	٣,٣٧٧,٤٥٣	(١٨)	إدات والمكاسب
٦,٤٦٢,١٠٥	٤,٧٩٥,١٧٨	-	٤,٧٩٥,١٧٨	-	(١٩)	إدات النقدية العامة
٢,٣٧١,٨٠٣	٨,٧١٢,١٥٩	٨,٧١٢,١٥٩	-	-		إدات النقدية المقيدة
١١,٧٧٨,٨٠٧	٧,٧٠٤,٢٤٦	-	-	٧,٧٠٤,٢٤٦	(٢٠)	إدات وقف مكة بلا فقراء
١٤٤,٢١٥	-	-	-	-		سرعات العينية
٨٥,٢٠٠	٤٨,٦٠٠	-	-	٤٨,٦٠٠		إدات عينية عقارات والآت ومعدات
٨,٥٦٧,٨٨٢	٧,٧٦١,٠٨٦	-	٧,٧٦١,٠٨٦	-		إدات الأشتراكات
٢٣٧,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-	(٢١)	سرعات الزكاة
٣,٥٧٦,٦٧٨	٣,٥٧٠,٦٠٣	-	-	٣,٥٧٠,٦٠٣		إدات الوزارة
-	٦٠,٤٥٠	-	-	٦٠,٤٥٠		إدات إيجارات
٢٦,٤٧٣	٢٠,٣٥٨	-	-	٢٠,٣٥٨		تم صندوق تنمية الموارد البشرية
-	-	-	-	-		إدات الاستثمارات
-	-	(١٤,٥٨٠,٤٣٠)	(١٢,٠٦٢,٧٧٦)	٢٦,٦٤٣,٢٠٦		إدات الأصول المحررة من القيود
٣٦,٠٤٣,٦٥٦	٣٦,٩٥٠,١٣٣	(٥,٨٦٨,٢٧١)	١,٣٩٣,٤٨٨	٤١,٤٢٤,٩١٦		إدات تصنييف لتحقيق قيد الاستخدام
						إدات مالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنييف
٨,٣٥٥,٥٩٣	٥,٩٠٥,٧٠٠	-	-	٥,٩٠٥,٧٠٠	(٢٢)	مصرفات والخسائر
١٥,١٤٦,٧٠٧	١١,٢٦٠,١٣٠	-	-	١١,٢٦٠,١٣٠	(٢٣)	مساعدات النقدية
٩٠,٣٠٤	٤٥,٤٨٣	-	-	٤٥,٤٨٣		مساعدات العينية
٨,٧١٢,٦٥٠	٤,٣٤٤,٤٠٠	-	-	٤,٣٤٤,٤٠٠		مساعدات الطارئة
٢,٥٧٢,٣٢٤	٢,١٦٢,١٧٣	-	-	٢,١٦٢,١٧٣	(٢٤)	مساعدات الزكاة
٣,٩٩٧,١٦٥	٤,٢٦١,٣٠٤	-	-	٤,٢٦١,٣٠٤	(٢٥)	صروفات الأنشطة
٢٧٢,٤١٢	٢٣٢,٨٣٨	-	-	٢٣٢,٨٣٨	(١١)	مصرفات العمومية والإدارية
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	-	-	٢,٨٨٦,٨١٩	(١٢)	هلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٢,٠٣٣,٩٧٤	٣١,٠٩٨,٨٤٧	-	-	٣١,٠٩٨,٨٤٧		هلاك أصول إستثمارية
						جمالي المصرفات والخسائر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

ائمة الأنشطة (تتمه)

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
(٥,٩٩٠,٣١٨)	٥,٨٥١,٢٨٦	(٥,٨٦٨,٢٧١)	١,٣٩٣,٤٨٨	١٠,٣٢٦,٠٦٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧,٠٠٠	١١٢,٥٠٠	-	-	١١٢,٥٠٠	<u>البند الأستثنائية</u>
-	٩٦,٦٢٨	-	-	٩٦,٦٢٨	إيرادات أخرى
٧,٠٠٠	٢٠٩,١٢٨	-	-	٢٠٩,١٢٨	تسويات سنوات سابقة
(٥,٩٨٣,٣١٨)	٦,٠٦٠,٤١٤	(٥,٨٦٨,٢٧١)	١,٣٩٣,٤٨٨	١٠,٥٣٥,١٩٧	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
١٧٣,٠١٩,٢٨٣	١٦٧,٠٣٥,٩٦٥	٣٥,٩٣٥,٨٦٨	١٢,١٥٧,٦١٦	١١٨,٩٤٢,٤٨١	التغير في صافي الأصول
١٦٧,٠٣٥,٩٦٥	١٧٣,٠٩٦,٣٧٩	٣٠,٠٦٧,٥٩٧	١٣,٥٥١,١٠٤	١٢٩,٤٧٧,٦٧٨	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٩٨٣,٣١٧)	٦,٠٦٠,٤١٤	التغير في صافي الأصول
٢٧٢,٤١٢	٢٣٢,٨٣٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	إهلاك أصول استثمارية
(١٤٤,٢١٥)	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١٥٢,٧٦٥	٢٦٨,٠٩١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٨١٥,٥٣٦)	٩,٤٤٨,١٦٢	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٧٢,٤٦٨	(١٠٢,١٩٥)	المدينون - صافي
٦٠٤,٧٩٩	(١٤,٦٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(١,٠٠٢,٦٨٣)	٨٢٥,٣٧٧	الإيرادات المستحقة
٢٩٤,٣٠٨	٢٠٧,٩٣٩	المخزون
(٦٠,٦٥٠)	١٨,٠٠٠	الدائنون
(٤٤٣,٣٢٩)	٤٨٩,٥٩٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥٠,٣٩٥)	١٣,٨٠٣	المصرفات المستحقة
٢٣,٥٠٠	(١,٠٠٠)	تأمينات للغير
١٧٤,٠٠٠	-	أمانات القروض
(٢,٣٣٣)	(١٤١,٦٥٠)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٢٠٥,٨٥١)	١٠,٧٤٣,٣٦٠	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٢,٨٧٨)	(٤٨٥,٩٠٧)	شراء عقارات والآلات ومعدات
(١٠,٧٠٦,٨٢٣)	(١٤,٥٨٠,٤٣٠)	إضافات مباني أوقاف تحت الإنشاء
(١٠,٨١٩,٧٠١)	(١٥,٠٦٦,٣٣٧)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٠٢٥,٥٥٢)	(٤,٣٢٢,٩٧٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٩٦,١٥١,٥٥٠	٨٢,١٢٥,٩٩٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٢,١٢٥,٩٩٨	٧٧,٨٠٣,٠٢١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(١٧٦,٥٧٧)	(٢٨٢,١١٣)	خسائر أسهم غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) وتاريخ ١٤٠٣/٨/١١ هـ .
ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع والبيئة ، ولا تهدف لأي ربح مادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببيداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 ومنوسطة الحجم المعتمد 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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

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 المنتية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي:

- 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث وأجهزة	١٠% - ١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك 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 بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لأمبرر 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 السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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

(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 الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والإيضاحات 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 إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	١ في ١ يناير ٢٠١٧ م
			صـول
			سول المتداولة
٩٦,١٥١,٥٥٠	-	٩٦,١٥١,٥٥٠	- بالصندوق ولدي البنوك
١,٧٥٨,١٦٢	-	١,٧٥٨,١٦٢	افى المدينون
٦٢٥,٥٦٠	-	٦٢٥,٥٦٠	مروفات مدفوعة مقدما
٨,٠٩٥,٩٢٧	-	٨,٠٩٥,٩٢٧	دات مستحقة
١,٧٧٨,٦١٢	-	١,٧٧٨,٦١٢	خزون
١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	ينات للغير
١٠٨,٥٣٩,٨١١	-	١٠٨,٥٣٩,٨١١	موع الأصول المتداولة
			ستثمارات والأصول المالية
٦٨٣,١٨٧	-	٦٨٣,١٨٧	ثمات متاحة للبيع
٦٨٣,١٨٧	-	٦٨٣,١٨٧	موع الإستثمارات والأصول المالية
			صول غير المتداولة
٧٥٦,٢٧١	(٥٥,٧٧٢,٥١١)	٥٦,٥٢٨,٧٨٢	افى العقارات والالات والمعدات
٧٥٦,٢٧١	(٥٥,٧٧٢,٥١١)	٥٦,٥٢٨,٧٨٢	موع الأصول غير المتداولة
			سول أوقاف
٥٥,٧٧٢,٥١١	٥٥,٧٧٢,٥١١	-	افى الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١١,٩١١,٩٠٦	-	١١,٩١١,٩٠٦	انى أوقاف تحت الإنشاء
٦٧,٦٨٤,٤١٧	٥٥,٧٧٢,٥١١	١١,٩١١,٩٠٦	بموع أصول أوقاف
١٧٧,٦٦٣,٦٨٦	-	١٧٧,٦٦٣,٦٨٦	مالي الأصول
			لتزامات و صافي الاصول
			لتزامات المتداولة
٧٩,٢٠٠	-	٧٩,٢٠٠	اننون
٧١٨,٢٠٨	-	٧١٨,٢٠٨	ادات مقبوضة مقدما
٦٩,٦٢٢	-	٦٩,٦٢٢	سروفات مستحقة
٢٦٤,١٤٢	-	٢٦٤,١٤٢	ينات مقدمة من الغير
١,٠٣٩,٠٠٠	-	١,٠٣٩,٠٠٠	انات العاصمة المقدسة لمنح القروض
٤٧٩,١٧٢	-	٤٧٩,١٧٢	انات قروض
٢,٦٤٩,٣٤٤	-	٢,٦٤٩,٣٤٤	بموع الالتزامات غير المتداولة
			لتزامات الغير المتداولة
٢,٠٩٥,٠٠٧	-	٢,٠٩٥,٠٠٧	بخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٠٩٥,٠٠٧	-	٢,٠٩٥,٠٠٧	بموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٧٤٤,٣٥١	-	٤,٧٤٤,٣٥١	بموع الالتزامات
			مافي الاصول
١٣٧,٠٣٦,٠٥٨	-	١٣٧,٠٣٦,٠٥٨	مافي الأصول غير المقيدة
١٧,٣٩٧,٠٥٧	-	١٧,٣٩٧,٠٥٧	مافي الأصول المقيدة
١٨,٥٨٦,١٦٨	-	١٨,٥٨٦,١٦٨	مافي أصول أوقاف
(٩٩,٩٤٧)	-	(٩٩,٩٤٧)	باح (خسائر) أسهم غير محققة
١٧٢,٩١٩,٣٣٥	-	١٧٢,٩١٩,٣٣٥	بمالي صافي الاصول
١٧٧,٦٦٣,٦٨٦	-	١٧٧,٦٦٣,٦٨٦	بمالي الالتزامات و صافي الاصول

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(يتبع) تسوية قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحوّل للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	سول
٨٢,١٢٥,٩٩٨	-	٨٢,١٢٥,٩٩٨	يول المتداولة
١,٦٨٥,٦٩٤	-	١,٦٨٥,٦٩٤	بالصندوق ولدي البنوك
٢٠,٧٦١	-	٢٠,٧٦١	في المدينون
٩,٠٩٨,٦١٠	-	٩,٠٩٨,٦١٠	روقات مدفوعة مقدما
١,٤٨٤,٣٠٤	-	١,٤٨٤,٣٠٤	ات مستحقة
١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	تزون
٩٤,٥٤٥,٣٦٧	-	٩٤,٥٤٥,٣٦٧	بات للغير
٦٠٦,٥٥٧	-	٦٠٦,٥٥٧	موج الأصول المتداولة
٦٠٦,٥٥٧	-	٦٠٦,٥٥٧	ستثمارات والأصول المالية
٧٤٠,٩٥٢	(٥٢,٨٨٥,٦٩٢)	٥٣,٦٢٦,٦٤٤	ثمات متاحة للبيع
٧٤٠,٩٥٢	(٥٢,٨٨٥,٦٩٢)	٥٣,٦٢٦,٦٤٤	موج الإستثمارات والأصول المالية
٥٢,٨٨٥,٦٩٢	٥٢,٨٨٥,٦٩٢	-	صول غير المتداولة
٢٢,٦١٨,٧٢٩	-	٢٢,٦١٨,٧٢٩	افي العقارات والآلات والمعدات
٧٥,٥٠٤,٤٢١	٥٢,٨٨٥,٦٩٢	٢٢,٦١٨,٧٢٩	بموج الأصول غير المتداولة
١٧١,٣٩٧,٢٩٧	-	١٧١,٣٩٧,٢٩٧	سول أوقاف
١٨,٥٥٠	-	١٨,٥٥٠	مافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٧٤,٨٧٩	-	٢٧٤,٨٧٩	اني أوقاف تحت الإنشاء
١٩,٢٢٧	-	١٩,٢٢٧	بموج أصول أوقاف
٢٨٧,٦٤٢	-	٢٨٧,٦٤٢	بمالي الأصول
١,٠٣٩,٠٠٠	-	١,٠٣٩,٠٠٠	للتزامات و صافي الاصول
٦٥٣,١٧٢	-	٦٥٣,١٧٢	للتزامات المتداولة
٢,٢٩٢,٤٧٠	-	٢,٢٩٢,٤٧٠	دائنون
٢,٢٤٥,٤٣٩	-	٢,٢٤٥,٤٣٩	برادات مقبوضة مقدما
٢,٢٤٥,٤٣٩	-	٢,٢٤٥,٤٣٩	صروفات مستحقة
٤,٥٣٧,٩٠٩	-	٤,٥٣٧,٩٠٩	أمينات مقدمة من الغير
١١٨,٩٤٢,٤٨١	-	١١٨,٩٤٢,٤٨١	مانات العاصمة المقدسة لمنح القروض
١٢,١٥٧,٦١٦	-	١٢,١٥٧,٦١٦	مانات قروض
٣٥,٩٣٥,٨٦٨	-	٣٥,٩٣٥,٨٦٨	بمجموع الالتزامات غير المتداولة
(١٧٦,٥٧٧)	-	(١٧٦,٥٧٧)	الالتزامات الغير المتداولة
١٦٦,٨٥٩,٣٨٨	-	١٦٦,٨٥٩,٣٨٨	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٧١,٣٩٧,٢٩٧	-	١٧١,٣٩٧,٢٩٧	بمجموع الالتزامات غير المتداولة
			بمجموع الالتزامات
			صافي الاصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول أوقاف
			أرباح (خسائر) أسهم غير محققة
			بمجموع صافي الاصول
			إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تسوية قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الإيرادات والمكاسب</u>		
٢,٧٩٢,٩٩٣	-	٢,٧٩٢,٩٩٣
٦,٤٦٢,١٠٥	-	٦,٤٦٢,١٠٥
٢,٣٧١,٨٠٣	-	٢,٣٧١,٨٠٣
١١,٧٧٨,٨٠٧	-	١١,٧٧٨,٨٠٧
١٤٤,٢١٥	-	١٤٤,٢١٥
٨٥,٢٠٠	-	٨٥,٢٠٠
٨,٥٦٧,٨٨٢	-	٨,٥٦٧,٨٨٢
٢٣٧,٥٠٠	-	٢٣٧,٥٠٠
٣,٥٧٦,٦٧٨	-	٣,٥٧٦,٦٧٨
٢٦,٤٧٣	-	٢٦,٤٧٣
<u>٣٦,٠٤٣,٦٥٦</u>	-	<u>٣٦,٠٤٣,٦٥٦</u>
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		
<u>المصروفات والخسائر</u>		
٨,٣٥٥,٥٩٣	-	٨,٣٥٥,٥٩٣
١٥,١٤٦,٧٠٧	-	١٥,١٤٦,٧٠٧
٩٠,٣٠٤	-	٩٠,٣٠٤
٨,٧١٢,٦٥٠	-	٨,٧١٢,٦٥٠
٢,٥٧٢,٣٢٤	-	٢,٥٧٢,٣٢٤
٣,٩٩٧,١٦٥	-	٣,٩٩٧,١٦٥
٢٧٢,٤١٢	(٢,٨٨٦,٨١٩)	٣,١٥٩,٢٣١
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	-
<u>٤٢,٠٣٣,٩٧٤</u>	-	<u>٤٢,٠٣٣,٩٧٤</u>
(٥,٩٩٠,٣١٨)	-	(٥,٩٩٠,٣١٨)
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة البنود الاستثنائية</u>		
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
(٥,٩٨٣,٣١٨)	-	(٥,٩٨٣,٣١٨)
١٧٣,٠١٩,٢٨٣	-	١٧٣,٠١٩,٢٨٣
<u>١٦٧,٠٣٥,٩٦٥</u>	-	<u>١٦٧,٠٣٥,٩٦٥</u>

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٣,٢٤٥,٧٤٣	٩,٩٣٥,٥٠٢	البنك الأهلي التجاري - مكة الرئيسي ح/ ٤٥٠٠٠٠١٠٠ (عام)
٥٩٧,٧٢٧	٦٦٨,٤٠٩	البنك الأهلي التجاري - فرع جروم ح/ ٧٠٠٠١٠٠ (صدقة جارية)
١٦٠,٤٤٣	٢٧٥,١٣٣	البنك الأهلي التجاري - الستين - ح/ ٣٠١٠٧ (مركز غسيل الكلى)
٢٠,١٥٠,٦٣٤	٢,٨٤٦,٧٣١	البنك الأهلي التجاري - الستين - ١٠٨ (زكاة)
٣١,٨٠٤,٠٣٨	١٣,٣٠٤,٠٩٤	البنك الأهلي التجاري - الستين - ٧٠١٠٥ (الصرف العام)
١٠٨,٥٢١	١١٤,٥٩١	البنك الأهلي التجاري - المسفلة ح/ ٥٠١٠٧ (القرض الحسن)
٧٥٦,٠٣٥	١,٠٠٩,٩٤٢	البنك الأهلي التجاري - الستين ٢٣٠١٠٥ (كفالة يتيم)
١,٠٩٤,٨٦٨	١,٧٣٧,٠٤٢	بنك الرياض - مكة الرئيسي ح/ ٩٠١
٣٤٩,٣٦٠	٤٥٦,٨٧٧	بنك العربي الوطني - ح/ ٤٠٠١٠
١,٨٨٣,٥١٢	٢,٣٧٦,٦١٧	البنك السعودي الأمريكي ح/ ٩٠٠
٥,٦٨٧,٦٣٣	٢,٢٠٤,١٦٤	مصرف الراجحي ٤/٢٦٠٠ مكة المسفلة
٦٠٢,١٧٢	١٣١,٣٦٠	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٠٠٠٠٣٣ كفالة يتيم
٨٣٨,٦٦٠	١٦,٣٠٦	مصرف الراجحي ٢٦٠٩ (زكاة)
٣,١٢٠	١٠١	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٠٠٠٩ صرفيات البركة
٣,٦٤٣,١٥٨	٤,٩٩٧,٦٨٦	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١٥٤
٢٣٩,٠٠٢	٢٤٤,٤٤٩	البنك الأول ح/ ٥٧٠٠٠٠٢
٦١٤,٤١٩	٥٨٨,٣٨٢	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠١
٢٠٧,٣٤٥	٢٥٨,٠٩٥	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠٢ (زكاة)
٨٤٩,٣٣١	١,٠٦٨,٢٨٧	بنك البلاد ح/ ٠٠٧
٢٦,٧٩٩,١٥١	٣٥,٢٣١,٧٦٠	مصرف الإنماء ١٠٠٠
٤٧٣,٩٠٤	١٥١,٦٤٠	مصرف الإنماء ١٠٠٢
٤٩,٥٣٦	٦٤,٣١١	البنك السعودي للاستثمار (وقف)
١٠٢,٦٨٦	١٢١,٥٤٢	بنك الرياض حساب الإستثمار ٦٧٧
<u>٨٢,١٢٥,٩٩٨</u>	<u>٧٧,٨٠٣,٠٢١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المدينون - صافي
١,٥٦١,٨٨٤	١,٦٢٣,٧٦٨	صافي ذمم مقترضين
١٢٣,٨١٠	١٢٣,٨١٠	جمعية حفظ النعمة
-	٤٠,٣١١	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٦٨٥,٦٩٤</u>	<u>١,٧٨٧,٨٨٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,١٩٣	-	تأمين طبي - شركة السلامة
١٥,٥٦٨	١٤,٧٣٠	تأمين طبي - شركة بوبا
-	٥,٠٠٠	الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة
-	١٥,٧٠١	تأمين سيارات - الشركة التعاونية للتأمين
<u>٢٠,٧٦١</u>	<u>٣٥,٤٣١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) إيرادات مستحقة
٩,٠٩٨,٦١٠	٨,٢٧٣,٢٣٣	إيجارات مستحقة
<u>٩,٠٩٨,٦١٠</u>	<u>٨,٢٧٣,٢٣٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) المخزون
٤٥١,٩١٤	٣٦٤,٤٨٢	مواد غذائية
٢١,٨٢٥	٢١,٨٢٥	أدوات كهربائية
٨٩,٧٠٥	٩٨,٨٧٥	مواد و بضاعة أخرى
٦٦٢,٧١٨	٥٩٦,٩٢٥	لحوم ودجاج
٥٦,٥٩٧	١١,٠٣٩	عيادة الأسنان
١٩٠,٣١٠	١٧,٠٠٥	مستودع مركز غسيل الكلى
١١,٢٣٥	١٣,١٦٩	مستودع مركز الشيخ صالح جمال / عيادة القلب
<u>١,٤٨٤,٣٠٤</u>	<u>١,٢٧٦,٣٦٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) تأمينات لدى الغير
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى شركة أسواق بن داود
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إستثمارات متاحة للبيع
٥٦,٨٦٦	٥٩,٣٢٩	شركة مكة للإنشاء و التعمير
٥٨,٤٢٥	٧٨,٣٧٥	شركة المصافي العربية
٤٥,٨١٠	٤٢,٠٠٠	شركة الغاز والتصنيع
٣٢٤,٠١٦	٢٣٣,١٥٦	شركة السعودية للكهرباء
٥٠,٧٣٠	٣٦,٠٠٠	شركة اسمنت ينبع
٢٨,٢١٠	٢٤,٤٣٠	الشركة السعودية للنقل الجماعي
٤٢,٥٠٠	٢٧,٧٣١	شركة اسمنت العربية
٦٠٦,٥٥٧	٥٠١,٠٢١	

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

(١١) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أثاث وأجهزة	السيارات	
			<u>التكلفة</u>
٩,٩٨٣,٤٠٧٠	٨,٨٩٥,٧٥١	١,٠٨٧,٣١٩	الرصيد بداية السنة
٤٨٥,٩٠٧	٤٨٥,٩٠٧	-	الإضافات خلال السنة
١٠,٤٦٩,٣١٤	٩,٣٨١,٦٥٨	١,٠٨٧,٣١٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩,٢٤٢,١١٨	٨,٢٢٨,١١٨	١,٠١٤,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٣٢,٨٣٨	٢٠٠,٨٦٥	٣١,٩٧٣	إهلاك السنة
٩,٤٧٤,٩٥٦	٨,٤٢٩,٩٨٣	١,٠٤٥,٩٧٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٩٩٤,٠٢١	٩٥٢,٦٧٥	٤١,٣٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧٤٠,٩٥٢	٦٦٧,٦٣٣	٧٣,٣١٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			(١٧)

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

(١٢) صافي أصول استثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١١٣,٣٧٠,٩٨٢	٧٢,١٧٠,٤٨٢	٤١,٢٠٠,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١١٣,٣٧٠,٩٨٢	٧٢,١٧٠,٤٨٢	٤١,٢٠٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦,٠٤٤,٨٥٤,٢٩٠	٦,٠٤٤,٨٥٤,٢٩٠	-	الرصيد بداية السنة
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	-	إهلاك السنة
٦٣,٣٧٢,١٠٩	٦٣,٣٧٢,١٠٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤٩,٤٩٩,٨,٨٧٣	٨,٧٩٨,٣٧٣	٤١,٢٠٠,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٢,٨٨٥,٦٩٢	١١,٦٨٥,١٩٢	٤١,٢٠٠,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

* تخزن قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وحين لا يمرر لهما.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مباني أوقاف تحت الانشاء
٢٢,٢٧٤,٣٨٠	٣٢,٣٦٢,٥٧٧	وقف مكة ببطحاء قريش
٣٤٤,٣٤٩	٤,٨٣٦,٥٨٢	مباني في ارض المحمدية
٢٢,٦١٨,٧٢٩	٣٧,١٩٩,١٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) الدائنون
١٨,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	دائنو سداد قروض
١٨,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) ايرادات مقبوضة مقدما
٢٧٤,٨٧٩	٧٦٤,٤٧٣	ايجارات
٢٧٤,٨٧٩	٧٦٤,٤٧٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) مصروفات مستحقة
٩,٣١٠	٢٠,٧٣٠	تأمينات اجتماعية
٣,٦٦٧	-	مصاعد اوتيس متشيك
٤,٠٠٠	-	الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة
٢,٢٥٠	-	مصعد عمارة العزيزة
-	٩,٣٦٠	تأمين مستلزمات طبية - مؤسسة العيينة الطبية
-	٢,٩٤٠	تأمين مستلزمات طبية - طبابة آسيا
١٩,٢٢٧	٣٣,٠٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) تأمينات مقدمة من الغير
٢٠٤,٧٠٩	٢٠٣,٧٠٩	تأمين شقق
٨٢,٩٣٣	٨٢,٩٣٣	جمعية أم القرى الخيرية بمكة
٢٨٧,٦٤٢	٢٨٦,٦٤٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) التبرعات النقدية العامة
٢,٧٠٩,٨٣١	٣,٣٢٤,٣٦٦	تبرعات عامة
٣٣,١٦٢	٣,٠٨٧	تبرعات رسائل قصيرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مجموعة سامبا المالية
<u>٢,٧٩٢,٩٩٣</u>	<u>٣,٣٧٧,٤٥٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٤٨١,٨٠٣	٢,٩٦٧,٦١٧	تبرعات كفالة اليتيم
٣٧,٨١١	٤٦,٠٧٠	تبرعات قرض حسن
٦٥٧,٣٨٠	٥٧٩,٦٤٢	تبرعات فديات وذبائح
٣٥٩,٢٨٨	٤٢٦,٢٠٥	تبرعات إفطار الصائم
٧٦٦,٦٠٠	١٧٣,٣٥٠	تبرعات كفالة أرملة و مسكين
٣٢,٣٣٧	٥٥,٤٦٧	تبرعات كفارة يمين و إطعام مسكين
٤٣,٠١٠	٢٧,٥٥٠	تبرعات سقيا الماء
٣٠٠,٣٢٠	٢٧٩,٣٦٦	تبرعات مركز غسيل الكلي
٤٨٨,٠٦٢	١٨٣,٠٥٣	تبرعات صدقة جارية
٦,٩٦٠	٢٥,٤٠٠	تبرعات تحفيظ قران
٨٣,٢٨٤	٢١,٤٥٨	تبرعات اطعام حاج
١,٣٠٠	-	تبرعات برنامج حفظ النعمة
١٢,٠٠٠	-	تبرعات صيانة مساجد
-	١٠,٠٠٠	تبرعات علاج وتشافي
٦,٩٥٠	-	تبرعات للمساجد ولشراء ثلاجات ماء
١٨٥,٠٠٠	-	تبرعات لشراء مكائن غسيل كلي
<u>٦,٤٦٢,١٠٥</u>	<u>٤,٧٩٥,١٧٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) التبرعات العينية
٢,٦٦٠,١٢٦	١,٩١٥,٦٨٠	تبرعات عينية مواد غذائية
-	٨٩٣,٨٨٩	تبرعات عينية وجبات طعام
٤,٥١٣,٠٠٠	٣,٨٦٥,٨٥٠	تبرعات عينية لحوم ودجاج
٤٠٥,٣٠٦	٤٤٤,٩٦٠	تبرعات عينية إفطار صائم
٣٢١,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	تبرعات عينية إطعام حاج
٩٧,٨٤٥	٤١,٨٤٠	تبرعات عينية أخرى
٧٣,٨٣٢	٢٨٧,٣٧٤	تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
٣,٦٤٥,٣٦٦	-	تبرعات عينية فائض طعام (حفظ النعمة)
٣٥,٠٩٩	٧٢,٢٤٠	تبرعات عينية مياه صحية
٢٧,٢٣٣	٥٠,٤١٣	تبرعات ادوية عينية لعيادة الشيخ صالح جمال
<u>١١,٧٧٨,٨٠٧</u>	<u>٧,٧٠٤,٢٤٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢١) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣٧,٥٠٠	-	إعانة دعم الراتب
<u>٢٣٧,٥٠٠</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٢) المساعدات النقدية
١,٤٤٠,٧٠٠	١,٢٥٥,٩٠٠	مساعدات نقدية دائمة من الزكاة
٨٦,٤٨٠	٥,٠٠٠	مساعدات تعليم
٢٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٢,٩٦٥,٤٥٠	٢,٤٧٨,٣٠٠	مساعدات كفالة اليتيم
١,٨٠٢,٥٠٠	٨٣٣,٦٠٠	مساعدات مسكن وإيجار
١,٧١٥,٨٠٠	١,٢٤٧,٩٠٠	مساعدات مالية شهرية
١٢٤,٦٦٣	٥٥,٠٠٠	مساعدات علاج
<u>٨,٣٥٥,٥٩٣</u>	<u>٥,٩٠٥,٧٠٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٣) المساعدات العينية
٤,٩٨٦,٣٥٨	٤,٦٢٧,٨٧٤	مساعدات عينية مواد غذائية
٥٣١,٨٨٧	٥٤٩,٩٥٠	مساعدات عينية ذبائح وفديات وكفارة يمين
٧٤٦,١١٤	٨٢٢,٨٦٠	مساعدات عينية وجبات إفطار صائم
٤,٥٨٥,٧٢٣	٤,٠٣٠,٦٤٣	مساعدات عينية لحوم ودجاج
٣,٦٤٥,٣٦٦	٨٩٣,٨٨٩	مساعدات عينية وجبات طعام
١٠٠,٢٧٥	٧٢,٠٠٦	مساعدات عينية مياه صحية
٤٠٤,٢٨٤	١٥٥,٦٧٨	مساعدات عينية إطعام حاج
٢٠٠	-	مساعدات أدوات كهربائية
١٤٦,٥٠٠	١٠٧,٢٣٠	مساعدات عينية أخرى
١٥,١٤٦,٧٠٧	١١,٢٦٠,١٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٤) مصروفات الأنشطة
٤٤,٦٩٨	٤٨,٢٩٣	مصروفات عيادة الاسنان
١,٩٦٠,٣٨٢	١,٦٤٦,١٦٦	مصروفات مركز غسيل الكلي
٣٢٣,٨٩١	٣٣١,٢٧٦	مركز الشيخ جمال الطبي
٥١,٩٣٣	٣٤,٨٦٦	مصروفات تحفيظ القران الكريم
٤٤,٠٢٤	-	مصروفات برنامج حفظ النعمة
٣٠,١٦٦	٥,٢٧٢	مصروفات مشروع الأسر المنتجة
٧,٣٦٩	-	مصروفات مشروع تنمية مهارات ودورات
١٨,٠٠٠	-	مصروفات مشروع برنامج كسرة خبز
٣٩,٠٣٩	-	مشروع التنمية المستدامة
٦,٦٧٢	١٦,٣٠٠	مشروع قوافل البر
٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مشروع البناء التنظيمي لجمعية البر
٦,١٥٠	-	مصروفات حفل الأيتام
٢,٥٧٢,٣٢٤	٢,١٦٢,١٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٤٩,٢٨٠	٢,٩١١,١٨٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١٧,٢٦٣	١٤٧,٩٠٧	التأمينات الاجتماعية
١٢١,١١٨	١٢,٨٣٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٤,٧٤٨	١٩,٩٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١١٤,١٤٩	٨٦,٤٦٨	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٥٢٣	٤,٣٩١	مصاريف نظافة
٩٠,٦٨٥	٢٥٩,٩١٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩,٨١٦	٢٤,٨٢٠	محروقات وصيانة سيارات
٧٩,٨٣٨	-	مصاريف صيانة واصلاح اجهزة
١٥,٤٠٤	١٤,٤٥٥	مصاريف حاسب آلي
٢٠١,٢٧٨	٢٧٢,٧١٥	مصاريف دعاية وإعلانات
١٠٧,٣١٨	٢٧٤,٤٣٣	مصاريف رسوم واشتركات
٧١,٦١٢	٤٧,٣٩٨	تأمين طبي وعلاج
-	٧٥,٠٠٠	مصروفات تسويق لمبني بطحاء قريش
٦,٧٢٢	٣,٥٠٠	مصروفات دروع للجمعية
٢٣,٤٢٠	٩٣,٨٨٩	مصروفات بنكية
١٠,٩٩١	١٢,٤١٤	مصروفات أخرى
<u>٣,٩٩٧,١٦٥</u>	<u>٤,٢٦١,٣٠٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٦) صافي الأصول المقيدة
٦٤٣,٤٢٦	١,١٣٢,٧٤٣	كفالة يتيم
٣,٠٩٦,٣٧٥	٣,٦٦٨,٨٧٥	إيراد إيجار عمائر الأيتام
٥,٨٦٦,٣٩٩	٥,٩١٢,٤٦٩	القرض الحسن
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لتصحيح أوضاع البرماويين
١,٧٥٥,٥٦٦	١,٩٣٨,٦٢٠	تبرعات صدقة جارية
٤٥٥	٤٥٥	تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	تبرعات صيانة المساجد
٤٧,٤٠٠	٤٧,٤٠٠	تبرعات لشراء ثلاجات ماء
٤١٥,٨٧٥	٤١٥,٨٧٥	تبرعات لشراء مكائن غسل كلي
١٥٧,٨٣٠	١٨٧,٥٢٢	تبرعات فديات وكفارات
١٨,٤٨٠	٦٣,٧٨٥	تبرعات افطار صائم
٢٣,٨١٠	٥١,٣٦٠	تبرعات سقيا ماء
<u>١٢,١٥٧,٦١٦</u>	<u>١٣,٥٥١,١٠٤</u>	

(٢٧) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٩ م.