

جمعية البر بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
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
٥ - ٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - 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 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك 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.

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.

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 مضلّة 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٣ شوال ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢٠ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٣/١١/٧٢٥
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

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>
٧٧,٨٠٣,٠٢١	٦٠,٤٥١,٢١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٧٨٧,٨٨٩	١,٥٨٦,٩٣٩	(٤)	المدينون - صافي
٣٥,٤٣١	٢٣١,٣٠١	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٢٧٣,٢٣٣	٨,٧٨٨,٦٤٣	(٦)	إيرادات مستحقة
١,٢٧٦,٣٦٥	٢,١٩٨,٤٧٠	(٧)	المخزون
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	(٨)	تأمينات لدى الغير
٨٩,٣٠٥,٩٣٩	٧٣,٣٨٦,٥٦٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٥٠١,٠٢١	٦٣٣,١٧٥	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٥٠١,٠٢١	٦٣٣,١٧٥		مجموع الاستثمارات و الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٩٤,٠٢١	٨١٥,٩٥٩	(١٠)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٩٩٤,٠٢١	٨١٥,٩٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤٩,٩٩٨,٨٧٣	٤٧,١١٢,٠٥٤	(١١)	صافي أصول استثمارية - بالتكلفة
٣٧,١٩٩,١٥٩	٥٣,٠٣٤,٥٨٤	(١٢)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
٨٧,١٩٨,٠٣٢	١٠٠,١٤٦,٦٣٨		مجموع أصول الأوقاف
١٧٧,٩٩٩,٠١٣	١٧٤,٩٨٢,٣٣٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٦,٥٥٠	٧٩,٥٥٠	(١٣)	الدائنون
٧٦٤,٤٧٣	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٣,٠٣٠	١,٠٨,٧٦٠	(١٤)	مصروفات مستحقة
٢٨٦,٦٤٢	٣٥٦,٩٤٤	(١٥)	تأمينات مقدمة من الغير
١,٠٣٩,٠٠٠	١,٠٣٩,٠٠٠		أمانات العاصمة المقدسة لمنح القروض
٦٥٣,١٧٢	٦٥٣,١٧٢		امانات قروض
٢,٨١٢,٨٦٧	٢,٢٣٧,٤٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٣٧١,٨٨٠	٢,٣٣٩,٨٠٤		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٣٧١,٨٨٠	٢,٣٣٩,٨٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,١٨٤,٧٤٧	٤,٥٧٧,٢٣٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢٩,٤٧٧,٦٧٨	١٣٨,٨٥٣,٨٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٥٥١,١٠٤	١٤,٤٨٠,٥٩٠	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٣٠,٠٦٧,٥٩٧	١٧,٢٢٠,٦٠٩		صافي أصول الأوقاف
(٢٨٢,١١٣)	(١٤٩,٩٥٩)		خسائر أسهم غير محققة
١٧٢,٨١٤,٢٦٦	١٧٠,٤٠٥,١٠٧		مجموع صافي الأصول
١٧٧,٩٩٩,٠١٣	١٧٤,٩٨٢,٣٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣,٣٧٧,٤٥٣	٣,٤٩٢,٢٢٢	-	-	٣,٤٩٢,٢٢٢	(١٦) التبرعات النقدية العامة
٤,٧٩٥,١٧٨	٣,٩٣٢,٧١٦	-	٣,٩٣٢,٧١٦	-	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة
٨,٧١٢,١٥٩	٢,٩٨٨,٤٣٧	٢,٩٨٨,٤٣٧	-	-	تبرعات وقف مكة بلا فقراء
٧,٧٠٤,٢٤٦	٦,٤٦١,٩٦٤	-	-	٦,٤٦١,٩٦٤	(١٨) التبرعات العينية
٤٨,٦٠٠	٣٩,٦٠٠	-	-	٣٩,٦٠٠	إيرادات الأشتراكات
٧,٧٦١,٠٨٦	٥,٣٩٢,٩٩٢	-	٥,٣٩٢,٩٩٢	-	تبرعات الزكاة
٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
٣,٥٧٠,٦٠٣	٣,٦٤٥,٧٢٣	-	-	٣,٦٤٥,٧٢٣	إيرادات إيجارات
٦٠,٤٥٠	-	-	-	-	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٢٠,٣٥٨	٢١,٦٣٠	-	-	٢١,٦٣٠	عائدات الاستثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٥,٨٣٥,٤٢٥)	(٨,٣٩٦,٢٢٢)	٢٤,٢٣١,٦٤٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٦,٩٥٠,١٣٣	٢٥,٩٧٥,٢٨٤	(١٢,٨٤٦,٩٨٨)	٩٢٩,٤٨٦	٣٧,٨٩٢,٧٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٥,٩٠٥,٧٠٠	١,٨٥٣,٨٥٠	-	-	١,٨٥٣,٨٥٠	(١٩) المساعدات النقدية
١١,٢٦٠,١٣٠	٧,٧٣٧,٥٧٢	-	-	٧,٧٣٧,٥٧٢	(٢٠) المساعدات العينية
٤٥,٤٨٣	-	-	-	-	المساعدات الطارئة
٤,٣٤٤,٤٠٠	٦,٤٨٢,٢٠٠	-	-	٦,٤٨٢,٢٠٠	مساعدات الزكاة
٢,١٦٢,١٧٣	٤,٧٨٦,٨٣٨	-	-	٤,٧٨٦,٨٣٨	(٢١) مصروفات الأنشطة
٤,٢٦١,٣٠٤	٤,٥٢٧,٦٢٦	-	-	٤,٥٢٧,٦٢٦	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٢,٨٣٨	٢٦١,٦٩٣	-	-	٢٦١,٦٩٣	(١٠) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	-	-	٢,٨٨٦,٨١٩	(١١) إهلاك أصول استثمارية
٣١,٠٩٨,٨٤٧	٢٨,٥٣٦,٥٩٨	-	-	٢٨,٥٣٦,٥٩٨	إجمالي المصروفات والخسائر

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥,٨٥١,٢٨٦	(٢,٥٦١,٣١٤)	(١٢,٨٤٦,٩٨٨)	٩٢٩,٤٨٦	٩,٣٥٦,١٨٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البند الاستثنائية</u>
١١٢,٥٠٠	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٩٦,٦٢٨	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢٠٩,١٢٨	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦,٠٦٠,٤١٤	(٢,٥٤١,٣١٤)	(١٢,٨٤٦,٩٨٨)	٩٢٩,٤٨٦	٩,٣٧٦,١٨٨	التغير في صافي الأصول
١٦٧,٠٣٥,٩٦٥	١٧٣,٠٩٦,٣٨٠	٣٠,٠٦٧,٥٩٧	١٣,٥٥١,١٠٤	١٢٩,٤٧٧,٦٧٩	صافي الأصول في بداية السنة
١٧٣,٠٩٦,٣٧٩	١٧٠,٥٥٥,٠٦٦	١٧,٢٢٠,٦٠٩	١٤,٤٨٠,٥٩٠	١٣٨,٨٥٣,٨٦٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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>
٦,٠٦٠,٤١٤	(٢,٥٤١,٣١٤)	التغير في صافي الأصول
٢٣٢,٨٣٨	٢٦١,٦٩٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	إهلاك أصول استثمارية
٢٦٨,٠٩١	٢٠٣,٠٨٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٤٤٨,١٦٢	٨١٠,٢٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٠٢,١٩٥)	٢٠٠,٩٥٠	المدينون - صافي
(١٤,٦٧٠)	(١٩٥,٨٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٢٥,٣٧٧	(٥١٥,٤١٠)	الإيرادات المستحقة
٢٠٧,٩٣٩	(٩٢٢,١٠٥)	المخزون
١٨,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	الدائنون
٤٨٩,٥٩٤	(٧٦٤,٤٧٢)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣,٨٠٣	٧٥,٧٣٠	المصرفات المستحقة
(١,٠٠٠)	٧٠,٣٠٢	تأمينات للغير
-	-	أمانات القروض
(١٤١,٦٥٠)	(٢٣٥,١٥٩)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠,٧٤٣,٣٦٠	(١,٤٣٢,٧٥٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨٥,٩٠٧)	(٨٣,٦٣١)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٤,٥٨٠,٤٣٠)	(١٥,٨٣٥,٤٢٥)	إضافات مباني أوقاف تحت الإنشاء
(١٥,٠٦٦,٣٣٧)	(١٥,٩١٩,٠٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٣٢٢,٩٧٧)	(١٧,٣٥١,٨٠٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٢,١٢٥,٩٩٨	٧٧,٨٠٣,٠٢١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٧,٨٠٣,٠٢١	٦٠,٤٥١,٢١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(٢٨٢,١١٣)	(١٤٩,٩٥٩)	خسائر أسهم غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(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 ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية .

إستخدام 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 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.

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 ٢٠١٩ م (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 ، 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 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 السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٩,٩٣٥,٥٠٢	٣٨,٣٨٢	البنك الأهلي التجاري - مكة الرئيسي ح/ ٤٥٠,٠٠٠,١٠٠ (عام)
٦٦٨,٤٠٩	١,٩١٨	البنك الأهلي التجاري - فرع جردول ح/ ٧٠٠,٠١٠ (صدقة جارية)
٢٧٥,١٣٣	٦,٧٨٧	البنك الأهلي التجاري - الستين - ح/ ٣٠١,٠٧ (مركز غسيل الكلى)
٢,٨٤٦,٧٣١	٨,٤٢٧	البنك الأهلي التجاري - الستين - ١٠٨ (زكاة)
١٣,٣٠٤,٠٩٤	١٠,٢٥٥,٢٨٩	البنك الأهلي التجاري - الستين - ٧٠١,٠٥ (الصرف العام)
١١٤,٥٩١	٥٩١	البنك الأهلي التجاري - المسفلة ح/ ٥٠١,٠٧ (القرض الحسن)
١,٠٠٩,٩٤٢	٨,٩٠٣	البنك الأهلي التجاري - الستين ٢٣٠,١٠٥ (كفالة يتيم)
١,٧٣٧,٠٤٢	٢٠,٧٨٤,٠٦٠	بنك الرياض - مكة الرئيسي ح/ ٩٠١
٤٥٦,٨٧٧	٥٠٤,١٥٢	بنك العربي الوطني - ح/ ٤٠٠,١٠
٢,٣٧٦,٦١٧	٤٣٥,٣٦٠	البنك السعودي الأمريكي ح/ ٩٠٠
٢,٢٠٤,١٦٤	٦,٧١٧,٥٢٦	مصرف الراجحي ٤/٢٦٠٠ مكة المسفلة
١٣١,٣٦٠	١٣,١٨٣	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٠,٠٠٠,٣٣ كفالة يتيم
١٦,٣٠٦	٤,٧٩٩	مصرف الراجحي ٢٦٠,٩ (زكاة)
١٠١	٦٨٣	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٠,٠٠٩ صرفيات البركة
٤,٩٩٧,٦٨٦	١,٩٠٢,٣٢٦	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١٥٤
٢٤٤,٤٤٩	٢٥٢,٥٢٤	البنك الأول ح/ ٥٧٠,٠٠٠,٢
٥٨٨,٣٨٢	٤,٤٧٤,٥٠٣	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠١
٢٥٨,٠٩٥	١,٧٤٥	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠٢ (زكاة)
١,٠٦٨,٢٨٧	٧٨٥,٣٦٧	بنك البلاد ح/ ٠٠٧
٣٥,٢٣١,٧٦٠	١٣,٨٦٣,١٩٠	مصرف الإنماء ١٠٠٠
١٥١,٦٤٠	٢٤٨,٢٧١	مصرف الإنماء ١٠٠٢
٦٤,٣١١	٥٤	البنك السعودي للاستثمار (وقف)
١٢١,٥٤٢	١٤٣,١٧٢	بنك الرياض حساب الإستثمار ٦٧٧
٧٧,٨٠٣,٠٢١	٦٠,٤٥١,٢١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المدينون - صافي
١,٦٢٣,٧٦٨	١,٣٦٢,٥٨٤	صافي ذمم مقترضين
-	٤٢,١٠٠	سلف الموظفين
١٢٣,٨١٠	١٢٣,٨١٠	جمعية حفظ النعمة
٤٠,٣١١	٥٨,٤٤٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٧٨٧,٨٨٩</u>	<u>١,٥٨٦,٩٣٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,٧٣٠	٢,٤٩٥	تأمين طبي - شركة بوبا
٥,٠٠٠	-	الشركة السعودية الخليجية لحماية البيئة
١٥,٧٠١	١٩,٥٥٦	تأمين سيارات - الشركة التعاونية للتأمين
-	٢٠٩,٢٥٠	مساعدات مدفوعة مقدماً أخرى
<u>٣٥,٤٣١</u>	<u>٢٣١,٣٠١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) إيرادات مستحقة
٨,٢٧٣,٢٣٣	٨,٧٨٨,٦٤٣	إيجارات مستحقة
<u>٨,٢٧٣,٢٣٣</u>	<u>٨,٧٨٨,٦٤٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) المخزون
٣٦٤,٤٨٢	٦٦٦,١٧٧	مواد غذائية
٢١,٨٢٥	٢١,٨٢٥	أدوات كهربائية
٩٨,٨٧٥	٨٨,١٧٥	مواد و بضاعة أخرى
٥٩٦,٩٢٥	٤٧٣,٩٦٣	لحوم ودجاج
١١,٠٣٩	٤٠,٢١٥	عيادة الأسنان
١٧٠,٠٥٠	٧٧٧,٣٠٧	مستودع مركز غسيل الكلى
١٣,١٦٩	٣٢,٣٠٨	مستودع مركز الشيخ صالح جمال / عيادة القلب
-	٩٨,٥٠٠	ملابس
١,٢٧٦,٣٦٥	٢,١٩٨,٤٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) تأمينات لدى الغير
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى شركة أسواق بن داوود
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) إستثمارات متاحة للبيع
٥٩,٣٢٩	٥٧,٣٧٦	شركة مكة للإنشاء و التعمير
٧٨,٣٧٥	٨٣,٨١٣	شركة المصافي العربية
٤٢,٠٠٠	٤٦,٣٥٠	شركة الغاز والتصنيع
٢٣٣,١٥٦	٣١١,٣٨٨	شركة السعودية للكهرباء
٣٦,٠٠٠	٥٧,٢٢٥	شركة اسمنت ينبع
٢٤,٤٣٠	٣١,٤٦٥	الشركة السعودية للنقل الجماعي
٢٧,٧٣١	٤٥,٥٥٨	شركة اسمنت العربية
٥٠١,٠٢١	٦٣٣,١٧٥	

(١٠) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أثاث وأجهزة	السيارات	التكلفة
١٠,٤٤٦,٨٩٧٧	٩,٣٨١,٦٥٨	١,٠٨٧,٣١٩	الرصيد بداية السنة
٨٣,٦٣١	٨٣,٦٣١	-	الإضافات خلال السنة
١٠,٥٥٢,٦٠٨	٩,٤٦٥,٢٨٩	١,٠٨٧,٣١٩	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٩,٤٧٤,٩٥٦	٨,٤٢٨,٩٨٣	١,٠٤٥,٩٧٣	الرصيد بداية السنة
٢٦١,٦٩٣	٢٤٦,١٩٣	١٥,٥٠٠	إهلاك السنة
٩,٧٣٦,٦٤٩	٨,٦٧٥,١٧٦	١,٠٦١,٤٧٣	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٨١٥,٩٥٩	٧٩٠,١١٣	٢٥,٨٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩٩٤,٠٢١	٩٥٢,٦٧٥	٤١,٣٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		(١٣)	

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١١٣,٣٧٠,٩٨٢	٧٢,١١٧,٠٤٨٢	٤١,٢٥٣,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١١٣,٣٧٠,٩٨٢	٧٢,١١٧,٠٤٨٢	٤١,٢٥٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٣,٣٧٢,١٠٩	٦٣,٣٧٢,١٠٩	-	الرصيد بداية السنة
٢,٨٨٦,٨١٩	٢,٨٨٦,٨١٩	-	إهلاك السنة
٦٦,٢٥٨,٩٢٨	٦٦,٢٥٨,٩٢٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤٧,١١٢,٠٥٤	٥,٩١١,٥٥٤	٤١,٢٥٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤٩,٩٩٨,٨٧٣	٨,٧٩٨,٣٧٣	٤١,٢٥٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات المقارنة بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجد لا ميرر لهما.

		(١٢) مباني أوقاف تحت الإنشاء
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	وقف مكة ببطحاء قريش
٣٢,٣٦٢,٥٧٧	٣٣,٤٥٧,٧٨٨	مباني في ارض المحمدية
٤,٨٣٦,٥٨٢	١٩,٥٧٦,٧٩٦	
<u>٣٧,١٩٩,١٥٩</u>	<u>٥٣,٠٣٤,٥٨٤</u>	
		(١٣) الدائون
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	دائون سداد قروض
٣٦,٥٥٠	٧٩,٥٥٠	
<u>٣٦,٥٥٠</u>	<u>٧٩,٥٥٠</u>	
		(١٤) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٠,٧٣٠	٢٦,٦٩٨	تأمين مستلزمات طبية - مؤسسة العيينة الطبية
٩,٣٦٠	-	تأمين مستلزمات طبية - طبابة آسيا
٢,٩٤٠	-	بدل أجازات مستحقة
-	٨٢,٠٦٢	
<u>٣٣,٠٣٠</u>	<u>١٠٨,٧٦٠</u>	
		(١٥) تأمينات مقدمة من الغير
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تأمين شقق
٢٠٣,٧٠٩	٢٢٤,٠١١	تأمين العمائر
-	٥٠,٠٠٠	جمعية أم القرى التعاونية بمكة
٨٢,٩٣٣	٨٢,٩٣٣	
<u>٢٨٦,٦٤٢</u>	<u>٣٥٦,٩٤٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) التبرعات النقدية العامة
٣,٣٢٤,٣٦٦	٣,٤٩٢,٢٢٢	تبرعات عامة
٣,٠٨٧	-	تبرعات رسائل قصيرة
٥٠,٠٠٠	-	مجموعة سامبا المالية
٣,٣٧٧,٤٥٣	٣,٤٩٢,٢٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٩٦٧,٦١٧	٢,٤٣٠,٥٢٨	تبرعات كفالة اليتيم
٤٦,٠٧٠	٢٧,٥٠٠	تبرعات قرض حسن
٥٧٩,٦٤٢	٥٩٤,٣٩١	تبرعات فديات وذبائح
٤٢٦,٢٠٥	١٢٥,١٢٥	تبرعات إفطار الصائم
١٧٣,٣٥٠	٣٨,٥٢٠	تبرعات كفالة أرملة و مسكين
٥٥,٤٦٧	٧٤,٣٧٥	تبرعات كفارة يمين وصيام وإطعام مسكين
٢٧,٥٥٠	٣٠,٩٦٠	تبرعات سقيا الماء
٢٧٩,٣٦٦	٣٠٠,٠٠٤	تبرعات مركز غسيل الكلي
١٨٣,٠٥٣	١٢٨,٨١٣	تبرعات صدقة جارية
٢٥,٤٠٠	٢,٥٠٠	تبرعات تحفيظ قران
٢١,٤٥٨	٧,٦٥٠	تبرعات اطعام حاج
-	١٤٢,٧٠٠	تبرعات اضاحى
-	١٢,٥٠٠	تبرعات سقيا حاج
١٠,٠٠٠	١,٩٠٠	تبرعات علاج وتشافي
-	١٠,٠٠٠	تبرعات العمل المجتمعى المميز
-	٥,٢٥٠	تبرعات للمساجد ولشراء ثلاجات ماء
٤,٧٩٥,١٧٨	٣,٩٣٢,٧١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٨) التبرعات العينية
١,٩١٥,٦٨٠	١,٨٩٢,٧٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٨٩٣,٨٨٩	-	تبرعات عينية وجبات طعام
٣,٨٦٥,٨٥٠	٢,١٧٥,٥٨٠	تبرعات عينية لحوم ودجاج
٤٤٤,٩٦٠	-	تبرعات عينية إفطار صائم
١٣٢,٠٠٠	-	تبرعات عينية إطعام حاج
-	٣٨٧,٥٧٥	تبرعات عينية تمر
-	٩٨,٥٠٠	تبرعات عينية ملابس
٤١,٨٤٠	١٠,٥٠٠	تبرعات عينية أخرى
٢٨٧,٣٧٤	٢٤٩,٣٨٣	تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
-	١,٥٦٧,٠٨٠	تبرعات عينية فائض طعام (حفظ النعمة)
٧٢,٢٤٠	٣٦,٠٠٠	تبرعات عينية مياه صحية
٥٠,٤١٣	٤٤,٦٤٦	تبرعات ادوية عينية لعيادة الشيخ صالح جمال
٧,٧٠٤,٢٤٦	٦,٤٦١,٩٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٩) المساعدات النقدية
١,٢٥٥,٩٠٠	-	مساعدات نقدية دائمة من الزكاة
٥,٠٠٠	-	مساعدات تعليم
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٢,٤٧٨,٣٠٠	١,٨٤٣,٨٥٠	مساعدات كفالة اليتيم
٨٣٣,٦٠٠	-	مساعدات مسكن وإيجار
١,٢٤٧,٩٠٠	-	مساعدات مالية شهرية
٥٥,٠٠٠	-	مساعدات علاج
٥,٩٠٥,٧٠٠	١,٨٥٣,٨٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢٠) المساعدات العينية
٤٤٦٢٧٠٨٧٤	٢٨٠٠٣٢٤	مساعدات عينية مواد غذائية
٥٤٩٠٩٥٠	-	مساعدات عينية ذبائح وهدايا وكفارة يمين
٨٢٢٠٨٦٠	-	مساعدات عينية وجبات إفطار صائم
٤٠٠٣٠٠٦٤٣	٢٠٤٠٨٠٣٥	مساعدات عينية لحوم ودجاج
٨٩٣٠٨٨٩	-	مساعدات عينية وجبات طعام
٧٢٠٠٠٦	٣٣٠٩٢٤	مساعدات عينية مياه صحية
١٥٥٠٦٧٨	-	مساعدات عينية إطعام حاج
-	٤٠٧١٤	مساعدات أدوات كهربائية
-	٤٠٠٠٣٢٥	مساعدات تمر
-	١٠٦٧٧٠٠٠	مساعدات سلة شهداء الواجب
-	٢٠٨٣٦٠٠٥٠	مساعدات كارت بن داود
١٠٧٠٢٣٠	٩٧٠٢٠٠	مساعدات عينية أخرى
١١٠٢٦٠٠١٣٠	٧٠٧٣٧٠٥٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢١) مصروفات الأنشطة
٤٨٠٢٩٣	٣٢١٠٥٢٥	مصروفات عيادة الاسنان
١٠٦٤٦٠١٦٦	١٠٧٣٥٠٢٧٠	مصروفات مركز غسيل الكلي
٣٣١٠٢٧٦	١٤٨٠٦٠٦	مركز الشيخ جمال الطبي
٣٤٠٨٦٦	١٨٠٠٠٠	مصروفات تحفيظ القران الكريم
-	١٠٥٦٧٠٠٨٠	مصروفات برنامج حفظ النعمة
-	٢٧١٠١٥٠	مصروفات مشروع افطار صائم
٥٠٢٧٢	-	مصروفات مشروع الأسر المنتجة
-	٨٥٠٤٠٠	مصروفات فدية
-	٣٩٦٠١٥٠	مصروفات ذبائح صدقة
-	٤٢٠٦٥٠	مصروفات مساعدات لحوم
-	٧٠٦٥٠	مصروفات اطعام حاج
-	١٤٢٠٦٠٠	مصروفات ذبائح اضاحى
-	٢٤٠١٥٠	مصروفات اطعام مسكين
١٦٠٣٠٠	٢٦٠٦٠٧	مشروع قوافل البر
٨٠٠٠٠٠	-	مشروع البناء التنظيمي لجمعية البر
٢٠١٦٢٠١٧٣	٤٠٧٨٦٠٨٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩١١,١٨٢	٢,٩٥١,٩٦٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤٧,٩٠٧	١٦٠,٩٣٥	التأمينات الاجتماعية
١٢,٨٣٧	١٢٦,٦٢٩	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٤,٧٣٩	مصاريف سفر وانتقال
١٩,٩٨٠	٢٩,١٤٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨٦,٤٦٨	٥١,٥٤٤	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٣٩١	٢٢,٥٦٢	مصاريف نظافة
٢٥٩,٩١٥	٧٢,٠٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤,٨٢٠	٧٦,٢٤٥	محروقات وصيانة سيارات
-	١٠,٥١١	مصاريف صيانة واصلاح اجهزة
١٤,٤٥٥	٢٢,٠٢٤	مصاريف حاسب آلي
-	٧,٣٨٠	مصاريف التدريب
-	١٢٨,٦٥٠	مصاريف الامن والحراسة
٢٧٢,٧١٥	٢٢٢,٠٨٠	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٢٢,٢١٥	مصاريف تعقيب وتجديد إقامات
٢٧٤,٤٣٣	٢٧٥,٦٢٣	مصاريف رسوم واشتركات
٤٧,٣٩٨	٦٣,٥٥٧	تأمين طبي وعلاج
-	٢١,٦٠٧	مستهلكات
-	٢٤٨,٤٤٣	مصروفات العمائر
٧٥,٠٠٠	-	مصروفات تسويق لمبني بطحاء قريش
٣,٥٠٠	-	مصروفات دروع للجمعية
٩٣,٨٨٩	٨,٠٠١	مصروفات بنكية
١٢,٤١٤	١,٦٨٨	مصروفات أخرى
٤,٢٦١,٣٠٤	٤,٥٢٧,٦٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
١,١٣٢,٧٤٣	١,٧١٩,٤٢٠	كفالة يتيم
٣,٦٦٨,٨٧٥	٣,٨١٢,٦٧٥	إيراد إيجار عمائر الأيتام
٥,٩١٢,٤٦٩	٥,٩٣٩,٩٦٩	القرض الحسن
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لتصحيح أوضاع البرماويين
١,٩٣٨,٦٢٠	٢,٠٦٧,٤١٣	تبرعات صدقة جارية
٤٥٥	٤٥٥	تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	تبرعات صيانة المساجد
٤٧,٤٠٠	٥٢,٦٥٠	تبرعات لشراء ثلاجات ماء
٤١٥,٨٧٥	٤١٥,٨٧٥	تبرعات لشراء مكائن غسيل كلي
-	٩٥٠	ذبائح صدقة
-	١٠٠	اضاحي
١٨٧,٥٢٢	٢٥٦,٧٦٣	تبرعات فديات وكفارات
٦٣,٧٨٥	-	تبرعات افطار صائم
٥١,٣٦٠	٨٢,٣٢٠	تبرعات سقيا ماء
<u>١٣,٥٥١,١٠٤</u>	<u>١٤,٤٨٠,٥٩٠</u>	

(٢٤) عام

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٥ .