

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)

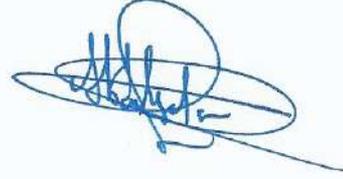
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التوقيع


الاسم

رئيس مجلس الإدارة
د. محمود محمد زين العايش



المشرف المالي
أ. عبد الستار إبراهيم ابوالعلا



مدير الشؤون المالية والمحاسبية
أ. نسرين أحمد جمال



جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المحاسب / مركز لنتفئة
 جوهري
 محمد بن عبد الله

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إكتفاء الأهلية

بجدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إكتفاء الأهلية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتنقلاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٧هـ الموافق ٢٠٢١/٠٧/٠٨م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٦ محرم ١٤٤٤هـ الموافق ٠٤ أغسطس ٢٠٢٢م
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
الأصول المتداولة			
٩١٩,٨٢١	٨٧٠,٧١٣	(٣)	التقدي لدى البنوك
١٨,٥٥٠	١٤,٢٠٠	(٤)	ذمم مدينة - عملاء
٨٨,٧٧٧	١٣٢,٨٢٢	(٥)	مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٦٢,٨٧٧	٣٦٢,٣٥٤	(٦)	إيرادات مستحقة
٤,٣٥٠	٢,١٩٠	(٧)	المخزون
٢,٢٩٤,٣٧٥	١,٣٨٢,٢٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٢,٢١٤,٧١٢	١١,٢٧٨,٨٣١	(٨)	إستثمارات مالية
٣,٢٦٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦	(٩)	إستثمارات أراضي معدة للبيع
١٧,٤٥٦,٢٨١	١٧,٢٤٣,٤٥٨	(١٠)	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٩,٦٨٩	٤,٤٦٧	(١١)	صافي الأصول غير الملموسة
١٢٥,٧١١	١٣٥,٧٤٢	(١٢)	صافي الأصول الثابتة
٣٣,٠٧٢,٦٨٩	٢٩,٥٤٨,٧٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٥,٣٦٧,٠٦٤	٣٠,٩٣١,٠٧٣		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٨٢,٨١٣	١٨٠,٤٧٣	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٨١٣	١٨٠,٤٧٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٦٨٤,٨٩٣	٤٠٤,٠٣٦	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٤,٨٩٣	٤٠٤,٠٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
(٩٨٤,٧٥٥)	١٩,٩٧٧,٠٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٦٥٧,٩٠١	٨,٥٧٩,٢٢٦	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.		صافي أصول الأوقاف
١,٧٢٦,٢١٢	١,٧٩٠,٣٣١		مكاسب غير محققة - صندوق الأهلي المتنوع للتجارة
٣٤,٣٩٩,٣٥٨	٣٠,٣٤٦,٥٦٤		إجمالي صافي الأصول
٣٥,٣٦٧,٠٦٤	٣٠,٩٣١,٠٧٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٣,٤٤٤	.	.	٣,٤٤٤	٥٠,٤٢٧
تبرعات نقدية مقيدة	(١٥)	.	٨٠٠	.	٨٠٠	٥٧,٢٠٠
التبرعات العينية	(١٦)	٢٠٣,٥٤٧	.	.	٢٠٣,٥٤٧	٣٩٨,٩١١
إشتراكات الأعضاء		٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
برعات الزكاة		.	١٣,١٠٠	.	١٣,١٠٠	١٤,٠٠٠
إحانات الوزارة	(١٧)	.	١٠,٨٢٢	.	١٠,٨٢٢	٧٤١,٩٩٩
عم صندوق تنمية الموارد البشرية		.	.	.	.	١٤,٧٨٨
إيرادات الأنشطة	(١٨)	٦٥,٦٢٥	.	.	٦٥,٦٢٥	٦٠,٧٠٠
يرادات إيجار عمارة جوهره جراء وقيلان		٥٨٣,٣٣٩	.	.	٥٨٣,٣٣٩	٥٧٩,٥٢٩
النعم		.	.	.	.	٤٤,١٦٨
عائد إستثمارات		٤٣,٥٠٣	.	.	٤٣,٥٠٣	
صافي الأصول المحررة من القيود		١١٩,٩٧٤	(١١٩,٩٧٤)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٠٦٩,٤٣٢	(٩٥,٢٥٢)	.	٩٧٤,١٨٠	٢,٠٠٤,٧٢٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الزكاة		١٤,١٠٠	.	.	١٤,١٠٠	١٢٧,١٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٩٩٤,٣٤٧	.	.	٩٩٤,٣٤٧	١,٠٤٨,٢٤١
مصروفات العقارات		٢١٠,٠٠٥	.	.	٢١٠,٠٠٥	١٦٨,٧٧٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	١,١٣٢,٤٩٨	.	.	١,١٣٢,٤٩٨	١,٣٠٨,٥٩٧
إهلاك الأصول الثابتة	(١٠)	٣٦,٠٣١	.	.	٣٦,٠٣١	٨١,٩٩٥
إهلاك الأصول الإستثمارية	(١١)	٢١٢,٨٢٣	.	.	٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣
إطفاء الأصول الغير ملموسة	(١٢)	٥,٢٢٢	.	.	٥,٢٢٢	٥,٧١٤
مصروف مخصص إستثمارات		٢,٣٨٠,٠٠٠	.	.	٢,٣٨٠,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٩٨٥,٠٧٦	.	.	٤,٩٨٥,٠٧٦	٥,٢٦٣,٢٩٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٩١٥,٦٤٤)	(٩٥,٢٥٢)	.	(٤,٠١٠,٨٩٦)	(٣,٢٥٨,٥٧٣)
البنود الاستثنائية						
أرباح (خسائر) رأسمالية		٣٩,٩٠٦	.	.	٣٩,٩٠٦	(٣٤٥)
جزاء وغرامات		.	١٦,٥٧٧	.	١٦,٥٧٧	١١,١١٢
مخصص ديون معدومة		١٦٢,٥٠٠	.	.	١٦٢,٥٠٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١٢٢,٥٩٤)	١٦,٥٧٧	.	(١٠٦,٠١٧)	١٠,٧٦٧
التغير في صافي الأصول		(٤,٠٣٨,٢٣٨)	(٧٨,٦٧٥)	.	(٤,١١٦,٩١٣)	(٣,٢٤٧,٨٠٦)
تسويات سابقة		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	.	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	.	.
صافي الأصول في بداية السنة		(٩٨٤,٧٥٥)	٨,٦٥٧,٩٠١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٦٧٣,١٤٦	٣٥,٩٢٠,٩٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩,٩٧٧,٠٠٧	٨,٥٧٩,٢٢٦	.	٢٨,٥٥٦,٢٣٣	٣٢,٦٧٣,١٤٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٢٤٧,٨٠٦)	(٤,١١٦,٩١٣)	التغير في صافي الأصول
٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
٨١,٩٩٥	٣٦,٠٣١	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٧١٤	٥,٢٢٢	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٤٥	(٣٩,٩٠٦)	(أرباح) خسائر رأسمالية
١١٨,٥٩٤	١٠٤,٤٤٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣١٠,٠٠٠	٢,٣٨٠,٠٠٠	المكون من مخصص الاستثمار
<u>(٥١٨,٣٣٥)</u>	<u>(١,٤١٨,٢٩٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,٨٨٠	٤,٣٥٠	ذمم مدينة - عملاء
(٤٣,٦٣٤)	(٤٤,٠٤٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٦٣	٢,١٦٠	المخزون
(٨٠٦,١٩٧)	٩٤٠,٥٢٣	إيرادات مستحقة
٦٢,٣٦١	(١٠٢,٣٤٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٢٨٥)	(٣٨٥,٣٠٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١,٣٠٤,٥٤٧)</u>	<u>(١,٠٠٢,٩٥٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استبعاات استثمارية مالية
(٦,٦٤١)	(٤٦,١٥٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩٩٣,٣٥٩	٩٥٣,٨٤٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(٣١١,١٨٨)	(٤٩,١٠٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٣١,٠٠٩	٩١٩,٨٢١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩١٩,٨٢١</u>	<u>٨٧٠,٧١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
<u>٧١٩,٨٧٠</u>	<u>٦٤,١١٩</u>	مكاسب غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إكتفاء الأهلية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

إيصال عمل خيري منظم وفعال يعتمد على مفهوم التنمية، وإنشاء قاعدة بيانات عن حالة الأسر الصحية والتعليمية والإقتصادية والاجتماعية وتحديد الاحتياجات بهدف وضع خطط وبرامج للإكتفاء الذاتي للفرد والأسرة والمجتمع، وكذلك وضع خطة للتعاون مع مختلف القطاعات الحكومية والأهلية ذات العلاقة باعتماد مبدأ المشاركة المجتمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وقيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) 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 التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 االاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
حاسب آلي ومشتقاته	٢٠%
خزن حديدية	٢,٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل إستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الأسهم طبقاً للقيمة العادلة لها وبالعلاج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم وحساب مكاسب أو (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع.

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر 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 أو قاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	١,٠٠٠	نقد بالصندوق
٩١٩,٨٢١	٨٦٩,٧١٣	نقد بالبنوك
<u>٩١٩,٨٢١</u>	<u>٨٧٠,٧١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة - عملاء</u>
١١,٣٠٠	.	مجتمع جميل
.	١,٢٠٠	جمعية نفع الخير
.	٨٠٠	مؤسسة حياة الخيرية
٧,٢٥٠	١٢,٢٠٠	مؤسسة عبدالقادر البكري
<u>١٨,٥٥٠</u>	<u>١٤,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٣٩٠	١٥,٣٩٠	إيجارات مقدّمة
٢٦,٣١٧	٤٢,٤١٨	تأمين طبي
٢,١٣٦	١,٢١٢	تأمين سيارات
٢٣,٦٧٩	٦١,٩١٩	ضريبة القيمة المضافة
٢١,٢٥٥	١١,٨٨٣	سلف عاملين
<u>٨٨,٧٧٧</u>	<u>١٣٢,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) إيرادات مستحقة</u>
٣١٥,٣٧٧	٣٣٧,٣٥٤	شقق عمارة جوهرة حراء
٦٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	محللات عمارة جوهرة حراء
٧٣٥,٠٠٠	.	دعم الوزارة
١٥٠,٠٠٠	.	فيلا النعيم
<u>١,٢٦٢,٨٧٧</u>	<u>٣٦٢,٣٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٤,٣٥٠	٢,١٩٠
٤,٣٥٠	٢,١٩٠

(٧) المخزون

مخزون أخبار

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
١٢,٠٦٠,٤٠٦	١٢,٢١٤,٧١٢
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
١,١٥٤,٣٠٦	٦٤,١١٩
١٢,٢١٤,٧١٢	١١,٢٧٨,٨٣١

(٨) إستثمارات مالية

صندوق الأهلي المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي

إستبعات

أرباح غير محققة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٦٢٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
٢,٣٨٠,٠٠٠	.
٨٨٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦
٣,٢٦٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦

(٩) إستثمارات أراضي معدة للبيع

الرصيد في بداية السنة

يخصم: مخصص مصروف إستثمار

صافي إستثمارات الأراضي

صندوق كسب الإستثماري

(١٠) صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي
١٩,٣٤٧,٥٠٠	٥,٣٢٠,٥٦٢	١٤,٠٢٦,٩٣٨
١٩,٣٤٧,٥٠٠	٥,٣٢٠,٥٦٢	١٤,٠٢٦,٩٣٨
١,٨٩١,٢١٩	١,٨٩١,٢١٩	.
٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣	.
٢,١٠٤,٠٤٢	٢,١٠٤,٠٤٢	.
١٧,٢٤٣,٤٥٨	٣,٢١٦,٥٢٠	١٤,٠٢٦,٩٣٨
١٧,٤٥٦,٢٨١	٣,٤٢٩,٣٤٣	١٤,٠٢٦,٩٣٨

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) صافي الأصول غير الملموسة
		<u>التكلفة</u>
		الرصيد في بداية السنة
٢,٦٥٩,٦٧٥	٢,٦٥٩,٦٧٥	
٢,٦٥٩,٦٧٥	٢,٦٥٩,٦٧٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
		الرصيد في بداية السنة
٢,٦٤٤,٢٧٢	٢,٦٤٩,٩٨٦	
٥,٧١٤	٥,٢٢٢	إطفاء السنة
٢,٦٤٩,٩٨٦	٢,٦٥٥,٢٠٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٩,٦٨٩	٤,٤٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٢٠٢١

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
١٩,٩٨٣	١٧,٥٠٠	تأمينات مستردة
٢٤,٣٤٩	١٥,٧٣٦	تأمينات إجتماعية
١٦٥,٨٠٤	٧٥,٦٠٩	إجازات مستحقة
٣,٢٠٦	٠	تأمين طبي
١٧,٥٦٥	٥,٨٩٧	مصروفات عمارة جوهرة حراء
٠	١٢,٢٧٥	شركة أطوار
٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	إشترابات الأعضاء
٤٩,٩٠٦	٤٧,٤٥٦	إيجارات شقق جوهرة حراء
<u>٢٨٢,٨١٣</u>	<u>١٨٠,٤٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥٧٨,٥٨٤	٦٨٤,٨٩٣	رصيد المخصص أول العام
١١٨,٥٩٤	١٠٤,٤٤٨	المخصص خلال العام
(١٢,٢٨٥)	(٣٨٥,٣٠٥)	المسدد المخصص خلال العام
<u>٦٨٤,٨٩٣</u>	<u>٤٠٤,٠٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٠,٠٠٠	٠	وقف الموسيقى
٦,١٤٥	٠	مبادرة الخير
١,٠٥٥	٠	مبادرة البرامكة
٠	٨٠٠	مبادرة مستقبل أفضل
<u>٥٧,٢٠٠</u>	<u>٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٦) التبرعات العينية
٣,٥٨٦	٧,٢٤٩	تبرعات مواد نظافة
١٤٤,٩٥٠	٠	تبرعات سلات غذائية
٢٥٠,٣٧٥	١٧٦,٩١٢	تبرعات خدمات تطوع
٠	٤٨٣	تبرعات عالم الوسام
٠	٧٦٧	تبرعات شركة الربيع
٠	١٣,٦٩٦	تبرعات أجهزة
٠	١٦٠	تبرعات بطارية سيارة
٠	٢٥٠	تبرعات مفروشات إستهلاكية
٠	٤,٠٣٠	تبرعات ترقية أجهزة حاسب
<u>٣٩٨,٩١١</u>	<u>٢٠٣,٥٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٧) إعانات الوزارة
٦,٩٩٩	١٠,٨٢٢	إعانة تشغيلية
٧٣٥,٠٠٠	٠	إعانة البرامج والأنشطة
<u>٧٤١,٩٩٩</u>	<u>١٠,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	(١٨) إيرادات الأنشطة
٦٠,٧٠٠	٦٥,٦٢٥	توثيق وتشخيص حالات
<u>٦٠,٧٠٠</u>	<u>٦٥,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصروفات الأنشطة</u>
٣٥٢,٤٢٥	٥٥٠,٥٥٣	رواتب وأجور
٢٩,٤٧٦	٣٨,٥٢٩	تأمينات إجتماعية
٥٠,٤٩٥	.	إجازات
٤٢,٤٠٠	٤١,٤٠٦	إيجارات
.	٣٢,٧٩٠	إيجار مقر الجمعية -برج الخريجي
٧١٧	١,٣٢٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٤٧,٩٨٢	٥٨,٤٤٥	مبادرات
٢٥٠,٣٧٥	١٧٦,٩١٢	خدمات تطوع
٣,٢٣٦	٢,٩٧٩	كهرباء ومياه
٨٨٥	١,٣٣٧	صيانة وترميم
٦,٦٣٠	٨,٠٤٦	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١٧,٩٥٤	٢٠,١١٠	تأمين طبي
١,٧٢٠	١١,٣٨٨	تأمين سيارات وإيجار سيارات
٢,٥٧٠	٧,٥٠٠	محروقات وصيانة سيارات
.	٦٨٨	مستهلكات اخري
٢,٨٩٧	٣,٦٠٠	نظافة وضيافة
٣٨,٢٨٦	٣٨,٧٤١	مكافأة نهاية الخدمة
١٩٣	.	متنوعة
<u>١,٠٤٨,٢٤١</u>	<u>٩٩٤,٣٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية
٨٥٤,١٨٧	٧٦١,٨٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٤,٩١٥	٨٢,٢٤٥	تأمينات إجتماعية
٨٧,٠٨٥	٦٥,٠٠٣	إجازات
٧٠,٦٦٨	٨٠,٢٧٨	إيجارات
٣,٠٩٨	٤,٠٥٧	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
١٢,٦٧٣	٩,٩٥٤	بريد وبرق وهاتف
٥,٢١٦	٧,٢٩٤	كهرباء ومياه
٥,٧٥١	٦,٩٥٩	ضيافة ونظافة
٣٧٨	١٨,٥٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٦٧٩	.	محروقات وصيانة سيارات
٤٧,٥٠٠	.	إستشارات
.	٥٧٩	مواد مستهلكة
.	١,٧٧٧	دعاية وإعلان
.	٤,٠٠٠	استضافة البريد السعودي
٨٠,٣٠٩	٥٧,٣٠٧	مكافأة نهاية الخدمة
.	.	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٨١٥	.	صيانة أجهزة وبرامج
.	١,٣٥٠	تجديد اشتراكات
٦,٤٦٠	٩,٣٠٧	رسوم وإشتراكات
٣٠,٢٢٦	١٦,٣٨٧	تأمين طبي
٣,٣٠٠	٣,٤٩٣	عمالة مؤقتة
٣٣	٦٩	رسوم بنكية
٣٠٤	٢,٠٠٠	متنوعة
١,٣٠٨,٥٩٧	١,١٣٢,٤٩٨	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تبرع مخصص لبناء مقر الجمعية
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	وقف موسي (وظيفتي حياتي)
٥٠,٠٠٠	.	تدريب موظفات
١,١١٢,٢٢٥	١,١١٠,٢٢٥	اعانة برامج
٧,٣٦٤	.	مشروع صيانة الجوال
٣٠,٣٨٨	.	تبرع مؤسسة سالم بن محفوظ
٧٣٥,٠٠٠	٦٧٩,٥٠٠	دعم الوزارة
٢٢,٩٢٤	٣٩,٥٠١	مصاريف الموظفين
٨,٦٥٧,٩٠١	٨,٥٧٩,٢٢٦	الإجمالي