

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

التوقيع



الاسم

رئيس مجلس الإدارة
د. محمود محمدزين العايش

المشرف المالي

د. اسامة حسين عقيل جفري



مدير الشؤون المالية والمحاسبية
نسرين أحمد جمال



جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية إكتفاء الاهلية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إكتفاء الاهلية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-

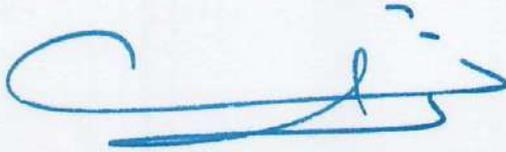
تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية إكتفاء الاهلية
جدة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

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 خلصنا 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 ١٠ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠١ إبريل ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٨٧٠,٧١٣	٥٨٧,٣٢١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٢٠٠	١٣,٢٥٠	(٤)	ذمم مدينة - عملاء
١٣٢,٨٢٢	١٠٥,٥٤٣	(٥)	مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٢,٣٥٤	٣٨٧,٤٢٠	(٦)	إيرادات مستحقة
٢,١٩٠	.	(٧)	المخزون
١,٣٨٢,٢٧٩	١,٠٩٣,٥٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١,٢٧٨,٨٣١	١١,٤٣٢,٧٣١	(٨)	إستثمارات مالية
٨٨٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦	(٩)	إستثمارات أراضي معدة للبيع
١٧,٢٤٣,٤٥٨	١٧,٠٣٠,٦٣٥	(١٠)	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٤,٤٦٧	١,٧٧١	(١١)	صافي الأصول غير الملموسة
١٣٥,٧٤٢	١٠١,١٠٩	(١٢)	صافي الأصول الثابتة
٢٩,٥٤٨,٧٩٤	٢٩,٤٥٣,٥٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٠,٩٣١,٠٧٣	٣٠,٥٤٧,٠٧٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٨٠,٤٧٣	١٦١,٣٣٤	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٠,٤٧٣	١٦١,٣٣٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠٤,٠٣٦	٣١٤,٦٤٥	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٤,٠٣٦	٣١٤,٦٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٩,٩٧٧,٠٠٧	٢٤,١٧٢,٨٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٥٧٩,٢٢٦	٣,٩٥٢,٩٧٧	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
.	.		صافي أصول الأوقاف
١,٧٩٠,٣٣١	١,٩٤٥,٢٣١		مكاسب غير محققة - صندوق الأهلي المتنوع للتجارة
٣٠,٣٤٦,٥٦٤	٣٠,٠٧١,٠٩٧		إجمالي صافي الأصول
٣٠,٩٣١,٠٧٣	٣٠,٥٤٧,٠٧٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
٣,٤٤٤	٢٩,١١٠	.	.	٢٩,١١٠		الإيرادات والمكاسب
٨٠٠	.	.	.	.	(١٥)	التبرعات النقدية العامة
٢٠٣,٥٤٧	١٧١,٦٩٣	.	.	١٧١,٦٩٣	(١٦)	تبرعات نقدية مقيدة
٥٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	.	.	٤٤,٠٠٠		التبرعات العينية
١٣,١٠٠	١٣,٠٠٠	.	١٣,٠٠٠	.		إشتراقات الأعضاء
١٠,٨٢٢	٥٢٠,٠٠٠	.	٥٢٠,٠٠٠	.	(١٧)	تبرعات الزكاة
.	.	.	.	.		إعانات الوزارة
٦٥,٦٢٥	٥٧,٩٠٠	.	.	٥٧,٩٠٠	(١٨)	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٥٨٣,٣٣٩	٦٤٢,١٣٤	.	.	٦٤٢,١٣٤		إيرادات الأنشطة
٤٣,٥٠٣	٤١,١٤٤	.	.	٤١,١٤٤		إيرادات إيجار عمارة جوهره حراء وفيلما
.	.	.	.	.		التعميم
.	.	.	.	.		عائد إستثمارات
.	.	.	.	.		جزاءات وغرامات
.	.	.	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	.	(٤,٤٦٧,٠٠٠)	٥,٩٨٥,٩٨١		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٧٤,١٨٠	١,٥١٨,٩٨١	.				إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١٤,١٠٠	.	.	.	.		مصروفات الزكاة
٩٩٤,٣٤٧	٨٣١,٣٤٠	.	١٠٩,٧٦٣	٧٢١,٥٧٧	(١٩)	مصروفات الأنشطة
٢١٠,٠٥٥	.	.	.	.		مصروفات العقارات
.	٦٩,٠٠٠	.	٦٩,٠٠٠	.		مصارييف برامج منصة احسان
١,١٣٢,٤٩٨	٥٨٥,٥٠٢	.	.	٥٨٥,٥٠٢	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٦,٠٣١	٣١,٥٤٤	.	.	٣١,٥٤٤	(١٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣	.	.	٢١٢,٨٢٣	(١١)	إهلاك الأصول الإستثمارية
٥,٢٢٢	٢,٦٩٦	.	.	٢,٦٩٦	(١٢)	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢,٣٨٠,٠٠٠	٢٣١,٥٩٨	.	.	٢٣١,٥٩٨		مصروف مخصص إستثمارات
٤,٩٨٥,٠٧٦	١,٩٦٤,٥٠٣	.	١٧٨,٧٦٣	١,٧٨٥,٧٤٠		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤,٠١٠,٨٩٦)	(٤٤٥,٥٢٢)	.	(٤,٦٤٥,٧٦٣)	٤,٢٠٠,٢٤١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
٣٩,٩٠٦	(٤,٣٥٩)	-	.	(٤,٣٥٩)		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٦,٥٧٧	١٩,٥١٤	-	١٩,٥١٤	.		جزاءات وغرامات
١٦٢,٥٠٠	.	-	.	.		مخصص ديون معدومة
(١٠٦,٠١٧)	١٥,١٥٥	.	١٩,٥١٤	(٤,٣٥٩)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٤,١١٦,٩١٣)	(٤٣٠,٣٦٧)	.	(٤,٦٢٦,٢٤٩)	٤,١٩٥,٨٨٢		التغير في صافي الأصول
	.	.	.	.		تسويات سابقة
٣٢,٦٧٣,١٤٦	٢٨,٥٥٦,٢٣٣	.	٨,٥٧٩,٢٢٦	١٩,٩٧٧,٠٠٧		صافي الأصول في بداية السنة
٢٨,٥٥٦,٢٣٣	٢٨,١٢٥,٨٦٦	.	٣,٩٥٢,٩٧٧	٢٤,١٧٢,٨٨٩		صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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>
(٤,١١٦,٩١٣)	(٤٣٠,٣٦٧)	التغير في صافي الأصول
٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣	إهلاك الأصول الإستثمارية
٣٦,٠٣١	٣١,٥٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٢٢٢	٢,٦٩٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٣٩,٩٠٦)	٤,٣٥٩	(أرباح) خسائر رأسمالية
١٠٤,٤٤٨	٤٩,٦٩٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٨٠,٠٠٠	.	المكون من مخصص الاستثمار
<u>(١,٤١٨,٢٩٥)</u>	<u>(١٢٩,٢٥٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤,٣٥٠	٩٥٠	ذمم مدينة - عملاء
(٤٤,٠٤٥)	٢٧٢٧٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٦٠	٢,١٩٠	المخزون
٩٤,٥٢٣	(٢٥,٠٦٦)	ايرادات مستحقة
(١٠٢,٣٤٠)	(١٩,١٣٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨٥,٣٠٥)	(١٣٩,٠٨٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١,٠٠٢,٩٥٢)</u>	<u>(٢٨٢,١٢٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	.	استيعادات استثمارية مالية
(٤٦,١٥٦)	(١,٨٧٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٦٠٠	صافي استيعادات الاصول
<u>٩٥٣,٨٤٤</u>	<u>(١,٢٧٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,١٠٨)	(٢٨٣,٣٩٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٩١٩,٨٢١	٨٧٠,٧١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٨٧٠,٧١٣</u>	<u>٥٨٧,٣٢١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>
<u>٧١٩,٨٧٠</u>	<u>١٥٤,٩٠٠</u>	مكاسب غير محققة

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

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

ايصال عمل خيري منظم وفعال يعتمد على مفهوم التنمية، وإنشاء قاعدة بيانات عن حالة الأمر الصحية والتعليمية والاقتصادية 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ، وفيما 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 الإضمحلال ، 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الأسهم طبقاً للقيمة العادلة لها ويعالج 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 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٠٠٠	.	نقد بالصندوق
٨٦٩,٧١٣	٥٨٧,٣٢١	نقد بالبنوك
<u>٨٧٠,٧١٣</u>	<u>٥٨٧,٣٢١</u>	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٤) ذمم مدينة - عملاء
.	.	مجتمع جميل
١,٢٠٠	١,٢٠٠	جمعية نفع الخيرية
٨٠٠	٧,٠٠٠	مؤسسة حياة الخيرية
١٢,٢٠٠	٥,٠٥٠	مؤسسة عبدالقادر البكري
<u>١٤,٢٠٠</u>	<u>١٣,٢٥٠</u>	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٣٩٠	٥,١٧٥	إيجارات مقدمة
٤٢,٤١٨	١,٧٩٤	تأمين طبي
١,٢١٢	٩١٠	تأمين سيارات
٦١,٩١٩	٨٢,٩٨٣	ضريبة القيمة المضافة
١١,٨٨٣	.	سلف عاملين
	١٤,٦٨١	عهد العاملين
<u>١٣٢,٨٢٢</u>	<u>١٠٥,٥٤٣</u>	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٦) إيرادات مستحقة
٣٣٧,٣٥٤	٣٦٤,٩٢٠	شقق عمارة جوهرة حراء
٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	محلات عمارة جوهرة حراء
.	.	دعم الوزارة
.	.	فيلا النعيم
<u>٣٦٢,٣٥٤</u>	<u>٣٨٧,٤٢٠</u>	الإجمالي

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) المخزون
٢,١٩٠	.	مخزون أحبار
٢,١٩٠	.	الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) إستثمارات مالية
١٢,٢١٤,٧١٢	١١,٢٧٨,٨٣١	صندوق الأهلي المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	.	إستيعات
٦٤,١١٩	١٥٤,٩٠٠	أرباح غير محققة
١١,٢٧٨,٨٣١	١١,٤٣٣,٧٣١	

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) إستثمارات أراضي معدة للبيع
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: مخصص مصروف استثمار
.	.	صافي إستثمارات الأراضي
٨٨٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦	صندوق كسب الإستثماري
٨٨٦,٢٩٦	٨٨٦,٢٩٦	

(١٠) صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
١٩,٣٤٧,٥٠٠	٥,٣٢٠,٥٦٢	١٤,٠٢٦,٩٣٨	الرصيد في بداية السنة
١٩,٣٤٧,٥٠٠	٥,٣٢٠,٥٦٢	١٤,٠٢٦,٩٣٨	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٢,١٠٤,٠٤٢	٢,١٠٤,٠٤٢	.	الرصيد في بداية السنة
٢١٢,٨٢٣	٢١٢,٨٢٣	.	إهلاك السنة
٢,٣١٦,٨٦٥	٢,٣١٦,٨٦٥	.	الرصيد في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
١٧,٠٣٠,٦٣٥	٣,٠٠٣,٦٩٧	١٤,٠٢٦,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧,٢٤٣,٤٥٨	٣,٢١٦,٥٢٠	١٤,٠٢٦,٩٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) صافي الأصول غير الملموسة
<u>برامج الكمبيوتر والتراخيص</u>		<u>التكلفة</u>
٢,٦٥٩,٦٧٥	٢,٦٥٩,٦٧٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٥٩,٦٧٥	٢,٦٥٩,٦٧٥	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإطفاء المتراكم</u>		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢,٦٤٩,٩٨٦	٢,٦٥٥,٢٠٨	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٢٢	٢,٦٩٦	إطفاء السنة
٢,٦٥٥,٢٠٨	٢,٦٥٧,٩٠٤	الرصيد في نهاية السنة
<u>٤,٤٦٧</u>	<u>١,٧٧١</u>	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ٢٠٢١

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
١٧,٥٠٠	٢٨,١١٧	تأمينات مستردة
١٥,٧٣٦	٨,٦٠٥	تأمينات إجتماعية
٧٥,٦٠٩	٣٨,٥٦٥	إجازات مستحقة
.	.	تأمين طبي
٥,٨٩٧	.	مصروفات عمارة جوهره حراء
١٢,٢٧٥	٧٧٣	شركة أطوار
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٤٧,٤٥٦	٦٦,٨٧٨	إيجارات شقق جوهره حراء
.	٩,٠٠٠	السنوني
.	٥,٣٩٦	رواتب مستحقة
<u>١٨٠,٤٧٣</u>	<u>١٦١,٣٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٦٨٤,٨٩٣	٤٠٤,٠٣٦	رصيد المخصص أول العام
١٠٤,٤٤٨	٤٩,٦٩٢	المخصص خلال العام
(٣٨٥,٣٠٥)	(١٣٩,٠٨٣)	المسدد المخصص خلال العام
<u>٤٠٤,٠٣٦</u>	<u>٣١٤,٦٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	.	وقف الموسيقى
.	.	مبادرة الخير
.	.	مبادرة البرامكة
٨٠٠	.	مبادرة مستقبل أفضل
<u>٨٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٦) التبرعات العينية
٧,٢٤٩	٥,٦٤٣	تبرعات مواد نظافة
٠	١٩,٩٠٠	تبرعات عيني مستهلكات
١٧٦,٩١٢	١٤٦,١٥٠	تبرعات خدمات تطوع
٤٨٣	٠	تبرعات عالم الوسام
٧٦٧	٠	تبرعات شركة الربيع
١٣,٦٩٦	٠	تبرعات أجهزة
١٦٠	٠	تبرعات بطارية سيارة
٢٥٠	٠	تبرعات مفروشات استهلاكية
٤,٠٣٠	٠	تبرعات ترقية أجهزة حاسب
<u>٢٠٣,٥٤٧</u>	<u>١٧١,٦٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٧) إعانات الوزارة
١٠,٨٢٢	٢٠,٠٠٠	إعانة تشغيلية
٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة البرامج والأنشطة
<u>١٠,٨٢٢</u>	<u>٥٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٨) إيرادات الأنشطة
٦٥,٦٢٥	٥٧,٩٠٠	توثيق وتشخيص حالات
<u>٦٥,٦٢٥</u>	<u>٥٧,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصروفات الأنشطة</u>
٥٥٠,٥٥٣	٣٢٩,٤٢٧	رواتب وأجور
٣٨,٥٢٩	٣١,٤٥١	تأمينات إجتماعية
.	٣٣,٦٢٢	إجازات
٤١,٤٠٦	.	إيجارات
٣٢,٧٩٠	٥٤,٣٠٩	إيجار مقر الجمعية - برج الخريجي
١,٣٢٣	٢,٣٠٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٨,٤٤٥	.	مبادرات
١٧٦,٩١٢	١٤٦,١٥٠	خدمات تطوع
٢,٩٧٩	٦,٥٠٤	كهرباء ومياه
١,٣٣٧	٧,٢٩٥	صيانة وترميم
٨,٠٤٦	١١,٥٢١	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
٢٠,١١٠	٢٤,٠٦٣	تأمين طبي
١١,٣٨٨	٧,٨٧٨	تأمين سيارات وإيجار سيارات
٧,٥٠٠	٤,١٨١	محروقات وصيانة سيارات
٦٨٨	٢٠,٥١٥	مستهلكات اخري
٣,٦٠٠	٣,١٩١	نظافة وضيافة
٣٨,٧٤١	٧,٥٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
.	٢٣,٧٥٠	اشتراقات
.	٦,٠٠٠	استشارات واتعاب مهنية
.	١,٨٧٣	متنوعة
<u>٩٩٤,٣٤٧</u>	<u>٧٢١,٥٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية إكتفاء الأهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٧٦١,٨٩٧	٣٤٧,٠٧٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٢,٢٤٥	٤٠,٣٤٥	تأمينات إجتماعية
٦٥,٠٠٣	٣٤,٠٦١	إجازات
٨٠,٢٧٨	٦٠,٨٠٦	إيجارات
٤,٠٥٧	٢,٤٠٣	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٩,٩٥٤	٢,٩٧٤	بريد وبرق وهاتف
٧,٢٩٤	٦,٥١٣	كهرباء ومياه
٦,٩٥٩	٤,٢٧١	ضيفة ونظافة
١٨,٥٤٠	١١,٢٥٥	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٦٦١	غرامات ومخالفات
.	١٧,٠٠٠	إستشارات
٥٧٩	٧٠٩	مواد مستهلكة
١,٧٧٧	٩٩٠	دعاية وإعلان
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استضافة البريد السعودي
٥٧,٣٠٧	٧,٨٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
.	.	صيانة أجهزة وبرامج
١,٣٥٠	٧,٧٤٦	تجديد اثتراكات
٩,٣٠٧	.	رسوم وإثتراكات
١٦,٣٨٧	١٨,٣٥٥	تأمين طبي
٣,٤٩٣	١,٨٥٠	عمالة مؤقتة
٦٩	٢	رسوم بنكية
٢,٠٠٠	١٥,٦٦٤	متنوعة
<u>١,١٣٢,٤٩٦</u>	<u>٥٨٥,٥٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢١) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	تبرع مخصص لبناء مقر الجمعية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	وقف موسي (وظيفتي حياتي)
١,١١٠,٢٢٥	١,١١٠,٢٢٥	اعانة برامج
.	٤٣١,٠٠٠	دعم منصة احسان
٦٧٩,٥٠٠	٥٨٩,٧٣٦	دعم الوزارة
٣٩,٥٠١	٥٩,٠١٦	مصاريف الموظفين
.	١٣,٠٠٠	الزكاة
<u>٨,٥٧٩,٢٢٦</u>	<u>٣,٩٥٢,٩٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>