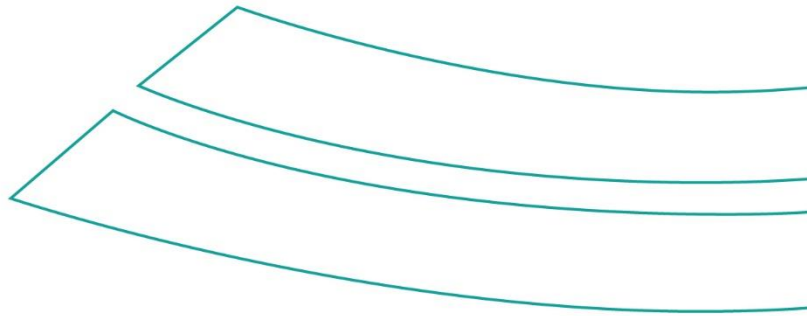


التقارير المالية السنوية



المحتويات

3	التقرير المالي السنوي للعام 2021
19	التقرير المالي السنوي للعام 2020
38	التقرير المالي السنوي للعام 2019
57	التقرير المالي السنوي للعام 2018
82	التقرير المالي السنوي للعام 2017

التقرير المالي السنوي للعام 2021

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة تحت رقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الإجتماعية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إلزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 للمحاسبين القانونيين، 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 التأكد، 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.

-١-

Central Region المنطقة الوسطى

7861 Riyadh 12333

00966 11 2020207

00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي

Western Region المنطقة الغربية

4449 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد

920012393

www.rcpa.sa

info@rcpa.sa

س.ر. 4030286301



رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants



ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ 429 / 1431
أمناء إفلاس ترخيص ٤٠٥٣ Bankruptcy Trustees Lic. 4053

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 وهيكل 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 ٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

Central Region المنطقة الوسطى
7861 Riyadh 12333
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
4449 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
س.ت. 4030286301

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الموجودات المتداولة	ايضاح	٢٠٢١م	٢٠٢٠م
النقد لدى البنوك	٣	٩٨٩,٠٩٦	١,٥٠٠,٠٦٠
المدينون	٤	٣٥٢,١٥٢	١٥٧,٧٤٢
القروض - الصافي	٥	٤٤٤,٣٣٣	١,٤١٥,٣٦٦
مصرفات مدفوعة مقدما	٦	١٢٢,٥٤٦	٣١٠,٤٠٧
إيرادات مستحقة		١,٠٧٦,٣٩٧	-
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٩٨٤,٥٢٣	٣,٣٨٣,٥٧٥
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات مالية	٧	٧,٨٠٩,٣٢١	٦,٧٢٢,٤٧٠
إستثمارات مالية وقفية		٢,٠٢٥,٧٥٥	١,٧٨٦,٥١٦
الأصول الثابتة - صافي	٨	٣,٧٨٠,٢٤٦	٣,٨٩٣,٥٩٣
الأصول الإستثمارية	٩	٢١,١٨١,١٥٣	٢١,٢٩٦,٠٢٣
الأصول غير الملموسة	١٠	١٣,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٤,٨٠٩,٩٧٤	٣٣,٧٠٦,١٠٢
إجمالي الموجودات		٣٧,٧٩٤,٤٩٨	٣٧,٠٨٩,٦٧٧
المطلوبات المتداولة			
الإيرادات المقدمة		٤٣,٠٥٢	٤٧٩,٢٦٣
شيكات تحت الدفع		-	٦٨,١٢٨
الدائنون	١٢	٢,٠٤٨,٤٧٧	٢,٨٦٨,٦١٢
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٣	١٨,٨٠٩	٥٣,٠٦٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢,١١٠,٣٣٨	٣,٤٦٩,٠٦٩
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤	٨٩٠,٩٠٩	٨٩١,١٧٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨٩٠,٩٠٩	٨٩١,١٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيّدة		٣٢,٧٦٣,٤٦٩	٣٠,٥٦٠,٤٣٧
صافي الأصول المقيّدة		٤,٠٢٨	٤٣٨,٧٢٥
صافي الأصول الأوقاف		٢,٠٢٥,٧٥٣	١,٧٣٠,٢٦٩
مجموع صافي الأصول		٣٤,٧٩٣,٢٥١	٣٢,٧٢٩,٤٣١
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٣٧,٧٩٤,٤٩٨	٣٧,٠٨٩,٦٧٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح	٢٠٢١م بالريالات السعودية				٢٠٢٠م بالريالات السعودية
	مقيدة	غير مقيدة	الأوقاف	المجموع	
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية العامة	-	٤,٠٣٧,٠٣١	-	٤,٠٣٧,٠٣١	٤,٣٩٣,١٥٠
التبرعات العينية المقيدة - سلات	١٥	-	-	١٨٧,٥٠٠	١٢٠,٠٠٠
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	-	-	١٧٤,٣٥٢
التبرعات العينية - متنوعة	-	٤,٣١٥	-	٤,٣١٥	٦٠٦,٦٦٥
اشتراكات أعضاء	-	٤٥٦,٠٠٠	-	٤٥٦,٠٠٠	٤٤٧,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	-	-	٢١٠,٠٠٠	٢٩٠,١٠٠
إعانة ودعم المنح	٧٣٩,٧٨٦	١٨٧,٥٠٠	-	٩٢٧,٢٨٦	١,٢٠٧,٦١٠
إيرادات تأجير العقارات	-	٢٢١,٦٦٧	-	٢٢١,٦٦٧	١٩٤,١٦٧
إيرادات الأنشطة	-	١٢٠	-	١٢٠	١,٧٤٨
أرباح استثمار	-	١٤٩,٦٦٨	-	١٤٩,٦٦٨	٢٠١,٩٥٦
دعم منصة إحسان - تبريع كرب الاسر المعصرة	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات - خدمات تطوعية	-	٢٢٢,٩٨٠	-	٢٢٢,٩٨٠	-
تبرعات تخفيض التزام	-	٥٠,٤٨٨	-	٥٠,٤٨٨	-
ربيع أوقاف - صندوق الخير ١	-	-	-	-	-
أرباح استثمارات - الصندوق الخير ١	-	-	٢٩٥,٤٨٥	٢٩٥,٤٨٥	-
أرباح بيع أصول ثابتة	-	١٣٩,٣٩١	-	١٣٩,٣٩١	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣٥٤,١٣٩	٥,٤٦٩,١٦٠	٢٩٥,٤٨٥	٧,١١٨,٧٨٤	٧,٦٣٦,٧٤٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات عينية - سلات غذائية	-	-	-	-	(٤٩٦,٥١٥)
مصروفات الإهلاك	-	(٢٣١,٣٥٧)	-	(٢٣١,٣٥٧)	(١٤٥,١٩٣)
مصروفات عمومية وإدارية	١٦	(٨٢٠,٠٦٠)	-	(٨٢٠,٠٦٠)	(١,٣٣٦,١٣١)
مصروفات الأنشطة	١٧	(٢,٢١٤,٧١٠)	-	(٢,٢١٤,٧١٠)	(٦,٣٣٥,٨٩٥)
مصاريف تشغيل محملة على المشروع	-	-	-	-	-
إجمالي المصروفات	(١,٧٨٨,٨٣٥)	(٣,٢٦٦,١٢٧)	-	(٥,٠٥٤,٩٦٢)	(٨,٣١٣,٧٣٤)
صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة	(٤٣٤,٦٩٦)	٢,٢٠٣,٠٣٢	٢٩٥,٤٨٥	٢,٠٦٣,٨٢٠	(٦٧٦,٩٨٦)
أرباح رأسمالية	-	-	-	-	٣٠٠
تسويات على صافي أصول أول العام	-	-	-	-	(٤,٧٠٥,٤٩٥)
صافي أصول أول العام	٤٣٨,٧٢٥	٣٠,٥٦٠,٤٣٧	١,٧٣٠,٢٦٩	٣٢,٧٢٩,٤٣١	٣٨,١١١,٦١٢
صافي أصول نهاية العام	٤,٠٢٨	٣٢,٧٦٣,٤٦٩	٢,٠٢٥,٧٥٣	٣٤,٧٩٣,٢٥١	٣٢,٧٢٩,٤٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
بالريالات السعودية		
(٦٧٦,٦٨٦)	٢,٠٦٣,٨٢٠	التغير في صافي الأصول
٢١٥,١١٦	٢٤٠,٦٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	١,٥٠٠	إهلاك الأصول غير ملموسة
٢٠٥,١٦٦	٢٦٩,٥٠٧	المكون خلال العام - نهاية الخدمة
(٢٩٧,٦٨٥)	-	تسويات على صافي الأصول
(٣٠٠)	(١٣٩,٣٩١)	أرباح رأسمالية
(٤٣٩,٥١٩)	٢,٥٥٠,٩٥٣	صافي الأصول البنود الغير النقدية
		صافي الأصول والخصوم التشغيلية
(١٢,٤٠٨)	(١٩٤,٤١٠)	المدينون
٦٠,٠٠٠	(١,٠٧٦,٣٩٧)	إيرادات مستحقة
١,٤٠٤,٩٠٩	٩٧١,٠٣٤	القروض - بالصافي
٦٣,٥٦٤	١٨٧,٨٦١	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٣,٧٦٣	(٦٨,١٢٨)	شيكات تحت الدفع
١٥٢,٥٩٧	(٤٣٦,٢١١)	الإيرادات المقدمة
(٤٦٤,٠٦٠)	(٨٢٠,١٣٦)	الدائنون
٤,٣٩٤	(٣٤,٢٥٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨١٣,٢٤٠	١,٠٨٠,٣٠٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١٩,٦٢٨)	(٢٦٩,٧٧٥)	المسدد خلال العام - نهاية الخدمة
٥٩٣,٦١٢	٨١٠,٥٣٤	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٩٩,٤٩٥)	(١٢٧,٣٠٠)	شراء ممتلكات و معدات
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	إضافة أصول غير ملموسة
٣٠٠	١٣٩,٣٩١	المتحصل من بيع العقارات والالات
(٥٨٩,٨٢٢)	(١,٠٨٦,٨٥١)	الاستثمارات المالية
(٢٨٦,٤٨٦)	(٢٣٩,٢٣٩)	الاستثمارات الوقفية
(٩٨٣,٠٠٣)	(١,٣٢١,٤٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٩,٣٩١)	(٥١٠,٩٦٤)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٨٨٩,٤٥١	١,٥٠٠,٠٦٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٥٠٠,٠٦٠	٩٨٩,٠٩٦	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١- عام

سجلت جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية (جمعية خيرية) بموجب السجل رقم (١٧٤) صادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي جدة - منطقة مكة المكرمة

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي : المساهمة في زيادة الشريحة المنتجة في المجتمع - تطوير وإبتكار برامج تنمية اجتماعية مميزة تخدم المجتمع المدني والقروي - تبني واستحداث مبادرات رائدة في خدمة وتوعية المجتمع - جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

٢-أ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بإستخدام الإستهقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

٢-ب تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-ج الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

الأصل	نسبة الإهلاك	الأصل	نسبة الإهلاك
المباني	٤%	أجهزة حاسب آلي	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة الاتصال والأمن	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	الأثاث والمفروشات	١٠%

٢-د ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا .

٢-هـ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-و مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢- د تحقيق الإيراد

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت الغير هادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض إجتماعية أو صحية أو تعليمية أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لإستمرارها في تحقيق أهدافها على إشتراكات الاعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو مايخصص لها من اوقاف وتتمتع المنشآت الغير هادفه للربح بالتالي .

(أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في صورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لهم عانداً نقدياً أو عينياً مكافأة مقابل تلك التبرعات
(ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو إجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك الجمعية مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق هامش ربح بسيط.
(ج) يتم تمويل أنشطة الجمعية من خلال الرسوم التي تحصل عليها مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات كالمستشفيات والمدارس الخاصة وتتلقى الجمعية مبالغ نقدية في صورة تبرعات ومنح لكنها تقوم بتمويل إحتياجاتها المالية التشغيلية بشكل أساسي من خلال ما تتلقاه مقابل بيع السلع أو الخدمات والمنح الحكومية النظامية المحددة من قبل الوزارة (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية) وتتمثل الإيرادات الخاصة بالجمعية من :

- إشتراكات الأعضاء
- التبرعات النقدية
- الإعانات الوزارية
- التبرعات العينية
- تبرعات كفالة الأيتام
- تبرعات الزكاة النقدية
- إيرادات الأنشطة

٢- ح تكاليف التشغيل (المصروفات)

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية ، وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والعملاء (بمقابل مكافئ) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي :

- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروفات الأنشطة
- مصروفات كفالة الأيتام
- مصروفات الزكاة
- مصروفات إدارية و عمومية

٢- ط تصنيف المصروفات

يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً للأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف ووفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل :

- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات برنامج الرعاية الأسرية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة ، ومصروفات الإيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية إستخدام الجمعية لمواردها.

- يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبطة وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك (الإستهلاكات) ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها.

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٢- ك المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط التكلفة الوحدة في نهاية السنة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشككة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي يتم تقييمه بها عند دخوله

٢- ي مصروفات إدارية وعمومية

تشمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢- ل العملات الأجنبية

أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.

ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
١,٥٠٠,٠٦٠	٩٨٩,٠٩٦
١,٥٠٠,٠٦٠	٩٨٩,٠٩٦

أرصدة لدى البنوك

٤ - المدينون

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
٦٤,٤١٠	-
٧٥,٥٧٣	٥٢,١٥٢
٥,٦٩٧	-
١١,٧٨٠	-
-	٢٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
٢٨٢	-
١٥٧,٧٤٢	٣٥٢,١٥٢

مؤسسة البلد الشاملة
الهيئة العامة للزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
شركة بوبا للتأمين
الشركة التعاونية للتأمين
منصة إحسان
دفعة مقدمة للموردين (تجاريين)
شركة المامون عبر البحار وسطاء التأمين المحدودة

٥ - القروض

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
بالريالات السعودية	بالريالات السعودية
١,٥٦٣,٨٠١	٤٤٤,٣٣٣
(١٤٨,٤٣٥)	-
١,٤١٥,٣٦٦	٤٤٤,٣٣٣

المقترضين (اسر منتجة)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٦ - مصروفات مدفوعة مقدما

<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	
بالريالات السعودية		
٥,١٥٨	٢,١٦٣	التأمين على السيارات
١٠,٧٦٤	٠,٦٣	التأمين على المباني
١٦٣,٣٩٩	٨٤,٨٩٦	التأمين الطبي
١٤,٧٦٨	٦٥٠	صيانة مقدمة
١٦,٣١٨	٢٥,١٥٧	مصاريف مقدمة لمقدمي الخدمات
١٠٠,٠٠٠	٩,٦٧٩	مصروفات مقدما أخرى
<u>٣١٠,٤٠٧</u>	<u>١٢٢,٥٤٦</u>	

٧ - استثمارات مالية

<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	
بالريالات السعودية		
٦,٧٢٢,٤٧٠	٧,٨٠٩,٣٢١	صندوق الانماء السعودي
<u>٦,٧٢٢,٤٧٠</u>	<u>٧,٨٠٩,٣٢١</u>	

٨- الأصول الثابتة - بالصفى

نوع الأصل	في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	الثقله كما	الإضافات	الإستبدادات	الثقله كما	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	إستبدادات	مجمع الإهلاك	صافى القىمة التفرقية	صافى الأصول التفرقية
الأرضى	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
البنائى	١,٦٦٨,٤١٠	-	-	-	١,٦٦٨,٤١٠	٦٦,٧٣٨	٦٦,٧٣٨	-	١,٤٩٩,٥٤٦	٢٣٨,٨٦٤	٣,٠٣٨,٨٦٤
السيارات	٢٥٢,٣٠٨	١٢٧,٣٠٠	١٢٧,٣٠٠	٢٥٢,٣٠٨	٢٥٢,٣٠٨	٢٢,١٧٠	٢٢,١٧٠	٢٥٢,٣٠٨	٢٢,١٧٠	١,٠٥١,١٣٠	-
أثاث ومفروشات	٢,٣٩٦,٧٥٩	-	-	-	٢,٣٩٦,٧٥٩	٧٤,٩٥٢	٧٤,٩٥٢	-	١,٩٨٤,٦٣٩	٤١٢,١٢٠	٤٨٧,٠٧٢
ديكرات وتجديلات	٤٤,٠١٤٧	-	-	-	٤٤,٠١٤٧	٤٤,٠١٦	٤٤,٠١٦	-	١٢٥,١٤٢	٣١٥,٠٠٥	٣٥٩,٠٢١
أجهزة كهربائية	١٨٧,٣٧٤	-	-	-	١٨٧,٣٧٤	١٧,٥٦٧	١٧,٥٦٧	-	٤٤,٠٣٢	١٤٣,٣٤٢	١٦٠,٩٠٩
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٤,٩٨٨,٨٦٠	-	-	-	٤,٩٨٨,٨٦٠	١٥,٢٠٤	١٥,٢٠٤	-	٤,٩٦٣,٠٥٥	٦٥,٧٨٥	٨٠,٩٨٩
المجموع	١٢,٤٣٣,٨٥٨	١٢٧,٣٠٠	١٢٧,٣٠٠	٢٥٢,٣٠٨	١٢,٣٠٨,٨٥٠	٨,٥٤٠,٢٦٥	٢٤,٠٦٤٧	٢٥٢,٣٠٨,٠٠٠	٨,٥٢٨,٦٠٤	٣,٧٨٠,٢٤٦	٣,٨٩٣,٥٩٣

٩- الأصول الأستثنائية

نوع الأصل	في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	الثقله كما	الإضافات	الإستبدادات	الثقله كما	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	إستبدادات	مجمع الإهلاك	صافى القىمة التفرقية	صافى الأصول التفرقية
الأرضى	١٩,١١٣,٤٩٣	-	-	-	١٩,١١٣,٤٩٣	-	-	-	-	١٩,١١٣,٤٩٣	١٩,١١٣,٤٩٣
البنائى	٢,٨٧١,٧٥٠	-	-	-	٢,٨٧١,٧٥٠	٦٨٩,٢٢٠	١١٤,٨٧٠	-	٨٠٤,٠٩٠	٢,٠٦٧,٦٦٠	٢,٨٧١,٧٥٠
المجموع	٢١,٩٨٥,٢٤٣	٠	٠	٠	٢١,٩٨٥,٢٤٣	٦٨٩,٢٢٠	١١٤,٨٧٠	٠	٨٠٤,٠٩٠	٢١,١٨١,١٥٣	٢١,٩٨٦,٠٢٣

١٠- الأصول غير الملموسة

نوع الأصل	في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	الثقله كما	الإضافات	الإستبدادات	الثقله كما	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	إستبدادات	مجمع الإهلاك	صافى القىمة التفرقية	صافى الأصول التفرقية
علامات تجارية	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	١٥,٠٠٠	٠	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٧,٥٠٠
المجموع	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٧,٥٠٠

-١٠-

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١١- قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيّدة والتغير في صافي الأصول المقيّدة كالتالي :
- أ) الأصول الغير مقيّدة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيّدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ب) الأصول المقيّدة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود مرتبطة بإستخدام الأصول لأغراض محدودة (قيود الإستخدام) أو بتوقف هذا الإستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالإستخدام والوقت معا ،وقد تكون الأصول المقيّدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.
- ج) التغير في صافي الأصول الغير مقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :
- كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول الغير المقيّدة والأصول المقيّدة.
 - التحويلات وإعادة التصنيف من أو إلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.
- د) التغير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :
- التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفائها من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية.

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٢ - الدائنون

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
٣٤,٢٥٠	-	محفظة الصندوق الخيري الاجتماعي
٤٥٧,٢٥٠	٤٥٧,٢٥٠	محفظة مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية
٢٣٦,٢٥٠	٢٣٦,٢٥٠	محفظة أبو غزالة الأهلية
١,٦٣٥,١٦٠	١,٢١١,٩١٨	محفظة مؤسسة حسن عباس شربتلي الأهلية
٣٠٠,٠٠٠	-	محفظة بنك التنمية الاجتماعي
٩,٣٤٤	-	شركة دانية الحمراني ودانية نصيف
١٨٩,٠٠٠	-	مؤسسة الضيافة السويس للتجارة
٥,٩٨٠	٥,٩٨٠	شركة انيشيال العربية السعودية
٥٧٨	-	مؤسسة هدف وأهداف
٣٠٠	٣,٥٠٠	إيمان عبدالحميد الخاشب
-	٢٣,٠٠٠	مكتب الرويس محاسبون وقانونيون
-	٥,٠٠٠	شركة باب رزق جميل
-	١٠٠,٠٩٦	شركة مديد للتجارة
-	٢,٠١٣	مؤسسة إشارات
-	٢,٨٤٠	مقهى مرسم
-	٦٣٠	خلود سناري - مصممة
٥٠٠	-	بيان سلامة - مصممة
٢,٨٦٨,٦١٢	٢,٠٤٨,٤٧٦,٥٠	

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
١٨,٢٨٣	٥,٣٨٢	تأمينات إجتماعية الجمعية
١٦,٢٤٥	٩,٤٣٦	تأمينات إجتماعية الموظفين
١,٨٤٩	١,٨٤٩	مزايا وحوافز (بدل تعليم)
١,٧٦٦	٢,١٤٢	خدمات
١٤,٩٢٣	-	الرواتب المستحقة
٥٣,٠٦٦	١٨,٨٠٩,٤٢	

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
٩٠٥,٦٣٩	٨٩١,١٧٧	الرصيد في بداية العام
٢٠٥,١٦٦	٢٦٩,٥٠٧	المخصص خلال العام
(٢١٩,٦٢٨)	(٢٦٩,٧٧٥)	المسدد خلال العام
٨٩١,١٧٧	٨٩٠,٩٠٩	

١٥ - التبرعات العينية المقيدة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
١٢٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	تبرعات السلة الغذائية
١٢٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٦- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
٩٧٥,٠٨٩	٤٢٠,٥٦٢	الرواتب والأجور ومزايا
١٩,٧٠٨	-	انتقالات السفر
٤,٣٠١	١١,٦٢٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٢,٤٧٣	٥٩,٤٨٠	بريد وبرق وإنترنت
١٦,٨٦٠	١٥,٧٧٩	كهرباء وهاتف
٦٤,١٣٩	٤٩,٥٨٠	صيانة وترميم
٤,١٢٣	٣,٩٦٧	محروقات وصيانة سيارات
٦٧,٩٤٥	٥٧,١٨٧	ضيافة ونظافة
١٤,٩٥٧	٨,٩٠٨	دعاية وإعلان
٥,٧٦٢	٤,٥٥٩	تأمين سيارات ومباني
٦٠,٤٦٤	٧١,٣٥٠	إستشارات قانونية ومهنية
-	٢٧,١٥٨	تأمين طبي
٤١,٤٩٨	٣٤,٠٠٢	جوازات ورسوم حكومية
-	٥٠,٧٤٨	مصروف نهاية الخدمة
٤,٠٥٠	٢,١٩٥	عمولات بنكية
٤,٧٦٢	٢,٩٦٥	مصروفات نثرية
١,٣٣٦,١٣١	٨٢٠,٠٦٠	

١٧- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
بالريالات السعودية		
١,٢١٣,٣٧٢	-	مبادرة توقف المنفعة
١,٤٢٠,١٠٥	٢١٧,٢٠٢	مبادرة التوعية والتأهيل
-	١٩٩,٦٩٧	مبادرات تمكين أصحاب الأعمال
٦٠٤,٢٩١	٢,٠٠٠	مبادرة المقصف
٢,٣٤٣,٤١٨	٢,٤٥٥,٥٣٦	مبادرات تمكين الشباب
٢٩,٢٨٨	٢٦,٢٠٢	مصروفات الحوكمة واجتماعات اللجان
٥٤٧,٦٢٠	٢١٨,٢٠٧	مصروفات تنمية الموارد المالية
١١٦,١٤٧	١١٨,٩٣٠	مصروفات المحافظ الافتراضية
٤٩٦,٥١٥	٣٠٦,٢٠٠	مصروفات سلات غذائية
٦١,٦٥٤	٤١,٠٠٤	مصروفات الإستدامة الاقتصادية
٦,٨٣٢,٤١٠	٣,٥٨٤,٩٧٨	

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة الجمعية تعرضها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية، معاملات الجمعية

أ- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية. ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ب- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني سليم.

ج- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي الإلتزامات في المستقبل.

د- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية الإلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث إنه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

التقرير المالي السنوي للعام 2020

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي 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 وملزمة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم 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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى 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 جوهريّة ، 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 بـ :

- 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.
- 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 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 تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية – 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٤ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٧ مارس ٢٠٢١ م
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRuwaib & Co.
Certified Accountants
& Auditors
عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٨٩,٤٥١	١,٥٠٠,٠٦٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤٥,٣٣٤	١٥٧,٧٤٢	(٤)	المدينون
٦٠,٠٠٠	-		إيرادات مستحقة
٢,٨٢٠,٢٧٥	١,٤١٥,٣٦٦	(٥)	القروض - بالصافي
٣٧٣,٩٧١	٣١٠,٤٠٧	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٢٨٩,٠٣١	٣,٣٨٣,٥٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٦,١٣٢,٦٤٨	٦,٧٢٢,٤٧٠	(٧)	استثمارات مالية
٦,١٣٢,٦٤٨	٦,٧٢٢,٤٧٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٤٠٧,٨١٠	-	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٠٩,٢١٤	٣,٨٩٣,٥٩٣	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢١,٤١٠,٨٩٣	٢١,٢٩٦,٠٢٣	(١٠)	أصول الأصول استثمارية - بالتكلفة
-	٧,٥٠٠	(١١)	الأصول الغير ملموسة
٢٩,٨٢٧,٩١٧	٢٥,١٩٧,١١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول الأوقاف</u>
١,٥٠٠,٠٣٠	١,٧٨٦,٥١٦	(١٢)	استثمارات مالية - وقفية
١,٥٠٠,٠٣٠	١,٧٨٦,٥١٦		مجموع أصول الأوقاف
٤٢,٧٤٩,٦٢٦	٣٧,٠٨٩,٦٧٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٢٦,٦٦٦	٤٧٩,٢٦٣		الإيرادات المقدمة
٢٤٤,٣٦٥	٦٨,١٢٨		شيكات تحت الدفع
٣,٣٣٢,٦٧٢	٢,٨٦٨,٦١٢	(١٣)	السدائنون
٤٨,٦٧٢	٥٣,٠٦٦	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٧٣٢,٣٧٥	٣,٤٦٩,٠٦٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩٠٥,٦٣٩	٨٩١,١٧٧	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٥,٦٣٩	٨٩١,١٧٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٦٣٨,٠١٤	٤,٣٦٠,٢٤٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٥,٨١١,٥٧٢	٣٠,٥٦٠,٤٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٢٥	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
١,٥٠٠,٠٤٠	١,٧٣٠,٢٦٩		صافي الأصول الأوقاف
٣٨,١١١,٦١٢	٣٢,٧٢٩,٤٣١		مجموع صافي الأصول
٤٢,٧٤٩,٦٢٦	٣٧,٠٨٩,٦٧٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤,٣٩٣,١٥٠	-	-	٤,٣٩٣,١٥٠	٦,٩٧٩,٠٤٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٦)	-	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	-
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	١٧٤,٣٥٢	١٧٤,٣٥٢	١,٥٠٠,٠٤٠
التبرعات العينية (١٧)	١٦٠,٠٠٠	٤٤٦,٦٦٥	-	٦٠٦,٦٦٥	٣١٥,٦٧٦
تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات	-	-	-	-	٦,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	٤٤٧,٠٠٠	-	-	٤٤٧,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠
تبرعات زكاة	-	٢٩٠,١٠٠	-	٢٩٠,١٠٠	٢٥٠,٤٢٥
إعانات ودعم (١٨)	-	١,٢٠٧,٦١٠	-	١,٢٠٧,٦١٠	٩٦٤,٢٥٦
إيرادات العقارات	١٩٤,١٦٧	-	-	١٩٤,١٦٧	١٤٣,٣٣٣
إيرادات الأنشطة الأخرى	١,١٨٨	٥٦٠	-	١,٧٤٨	٢٦,٠٥٠
عوائد استثمار	٨٩,٨٢٢	-	١١٢,١٣٤	٢٠١,٩٥٦	١٢٧,٨٢٥
صافي الأصول المحررة من					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد	٢,٢٩٨,٨٠٧	(٢,٠٦٤,٩٣٥)	(٢٣٣,٨٧٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة	٧,٥٨٤,١٣٤	-	٥٢,٦١٤	٧,٦٣٦,٧٤٨	١٠,٧٥٤,٦٤٩
المصروفات والخسائر					
مساعادات الزكاة	-	-	-	-	٢٦٤,٦١٥
مصروفات الأنشطة (١٩)	٦,٨٣٢,٤١٠	-	-	٦,٨٣٢,٤١٠	٥,٨٧١,٤٠٣
المصروفات العمومية (٢٠)	١,٣٣٦,١٣١	-	-	١,٣٣٦,١٣١	١,٨٥٧,٧٠٩
إهلاك العقارات والآلات (٩)	١٤٥,١٩٣	-	-	١٤٥,١٩٣	٣٨,٣٢١
إهلاك أصول (١٠)	-	-	-	-	١١٤,٨٧٠
إجمالي المصروفات	٨,٣١٣,٧٣٤	-	-	٨,٣١٣,٧٣٤	٨,١٤٦,٩١٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(٧٢٩,٦٠٠)	-	٥٢,٦١٤	(٦٧٦,٩٨٦)	٢,٦٠٧,٧٣١
البند الاستثنائية					
أرباح رأسمالية	٣٠٠	-	-	٣٠٠	-
تسوية سنوات سابقة	-	-	-	-	١٠,٠٤٣,٤٦٩
التغير في صافي الأصول من البنود	٣٠٠	-	-	٣٠٠	١٠,٠٤٣,٤٦٩
التغير في صافي	(٧٢٩,٣٠٠)	-	٥٢,٦١٤	(٦٧٦,٦٨٦)	١٢,٦٥١,٢٠٠
تسويات على صافي أصول أول	(٤,٥٢١,٨٣٥)	(٣٦١,٢٧٥)	١٧٧,٦١٥	(٤,٧٠٥,٤٩٥)	-
صافي الأصول بداية	٣٥,٨١١,٥٧٢	٨٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٤٠	٣٨,١١١,٦١٢	٢٥,٤٦٠,٤١٢
صافي الأصول نهاية	٣٠,٥٦٠,٤٣٧	٤٣٨,٧٢٥	١,٧٣٠,٢٦٩	٣٢,٧٢٩,٤٣١	٣٨,١١١,٦١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

(٤)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٦٥١,٢٠٠	(٦٧٦,٦٨٦)	التغير في صافي الأصول
١٩٤,٤٣٩	٢١٥,١١٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٦,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
٢٠٤,٣٨١	٢٠٥,١٦٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠,٠٩٢,٥٥٣)	-	تسويات سنوات سابقة اعاده تقييم اراضى استثماريه
-	(٢٩٧,٦٨٥)	تسويات على صافي اصول
-	(٣٠٠)	ارباح رأسمالية
٣,٠٦٦,٣٣٧	(٤٣٩,٥١٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١,٩٥٩	(١٢,٤٠٨)	المدينون
(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١,٣٢٢,٠٩٤	١,٤٠٤,٩٠٩	القروض بالصافي
(٨٥,٨٤٢)	٦٣,٥٦٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٦٩,٢٩٧)	٤٣,٧٦٣	شيكات تحت الدفع
٢٦١,٦٦٧	١٥٢,٥٩٧	الإيرادات المقدمة
(٩٦٣,٩١٢)	(٤٦٤,٠٦٠)	الدائنون
(١٠,٠٧٢)	٤,٣٩٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٦٢,٩٣٤	٨١٣,٢٤٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٤,٤٤٦)	(٢١٩,٦٢٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٣٨,٤٨٨	٥٩٣,٦١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٨,٤٩٧)	(٩٩,٤٩٥)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٧,٥٠٠)	شراء اصول غير ملموسة
-	٣٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(١٩٢,٤٧٠)	-	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٨٦,٤٨٦)	الاستثمارات الوقفية
(٤,٨٢٧,٨٥٤)	(٥٨٩,٨٢٢)	الاستثمارات المالية
(٥,٦٠٨,٨٢١)	(٩٨٣,٠٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٧٠,٣٣٣)	(٣٨٩,٣٩١)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٢٥٩,٧٨٤	١,٨٨٩,٤٥١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٨٩,٤٥١	١,٥٠٠,٠٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٤,٤٠٧,٨١٠	اقتال مشروعات تحت التنفيذ اول المدة في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
وتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ ، ومركزها الرئيسي : جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

العمل لخدمة المجتمع من خلال البرامج التالية :-

- *المساهمة في زيادة الشريحة المنتجة في المجتمع.
- *تطوير وابتكار برامج تنمية اجتماعية مميزة تخدم المجتمع المدني والقروي.
- *تبني واستحداث مبادرات رائدة في خدمة وتوعية المجتمع.
- *زيادة توعية المجتمع للمشاركة في العمل التطوعي.
- *جلب مصادر مالية لتحقيق برامج الجمعية (تنمية الموارد).
- *غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(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 للنقير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية

استخدام 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 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

- المخزون من البضاعة المشتراه للمؤسسة و التي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بالتكلفة الفعلية .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً .

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

مباني	٤%
السيارات ومركبات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كمبيوتر وطابعات ومواقع الكترونية	١٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس 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 .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد لدى البنوك		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٢٠,٥٤٢	١٩,٥٤٢	البنك السعودي الهولندي ح / ٣٠٠٩
١٢,٦٩٢	١٠,٦٥٨	مجموعة سامبا المالية ح / ٦٧٣
٦,٨١٤	٩١٥,٩٤٩	البنك الأهلي ح / ٥٠٢
١,٣٥٠,٣٠١	٨٤٤,١٨٣	بنك الإنماء ح / ٥٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	-	مصرف الراجحي ح / ٩١١
٩,٧١١	٩٩,١١٩	مصرف الراجحي ح / ٦٢٤
١,٥٠٠,٠٦٠	١,٨٨٩,٤٥١	
(٤) المدينون		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
٦٤,٤١٠	٧٤,٤١٠	مؤسسة البلد الشاملة
٧٥,٥٧٣	٥٨,٨٦٢	الهيئة العامة للزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
٥,٦٩٧	-	شركة بوبا للتأمين
١١,٧٨٠	١١,٧٨٠	الشركة التعاونية للتأمين
٢٨٢	٢٨٢	شركة المامون عبر البحار وسطاء التأمين المحدودة
١٥٧,٧٤٢	١٤٥,٣٣٤	
(٥) القروض - بالنصافي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١,٥٦٣,٨٠١	٢,٩٦٨,٧١٠	المقترضين (اسر منتجة)
(١٤٨,٤٣٥)	(١٤٨,٤٣٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٤١٥,٣٦٦	٢,٨٢٠,٢٧٥	

(٩)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
التأمين على السيارات	٥,١٥٨	٦,١٣٢
التأمين على المباني	١٠,٧٦٤	١٠,٧٤٠
التأمين الطبي	١٦٣,٣٩٩	١٦٥,١٢٠
صيانة مقدمة	١٤,٧٦٨	١٣,٩٨٣
مصاريف مقدمة لمقدمي الخدمات	١٦,٣١٨	٢٠,٥٦٧
مصروفات مقدما اخرى	١٠٠,٠٠٠	١٥٧,٤٢٩
	٣١٠,٤٠٧	٣٧٣,٩٧١

(٧) استثمارات مالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
استثمارات وحدات ساميا كابيتال - صندوق المنبلة	-	٢,٨٦٣,٨٥١
صندوق الانماء الاستثماري*	٦,٧٢٢,٤٧٠	٣,٢٦٨,٧٩٧
	٦,٧٢٢,٤٧٠	٦,١٣٢,٦٤٨

*صندوق الانماء الاستثماري عبارة عن ٥٨١,١٩٢ سهم بقيمة سوقية ١١,٥٧ ريال للسهم الواحد في تاريخ القوائم المالية

(٨) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
المنصة الالكترونية للجمعية *	-	٤,٤٠٧,٨١٠
	-	٤,٤٠٧,٨١٠

- تم اقفال مشروعات تحت التنفيذ بناء علي توصية مجلس الادارة في اجتماعه بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٠م (أهلاك خسائر المنصة التشغيلية الالكترونية MSEAP كخسائر تحمل علي السنوات السابقة) المبينة علي حكم المحكمة الصادر بالصك رقم ٤٠١٢٠٨٩٣١ و تاريخه ٢٨ رجب ١٤٤٠هـ.

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر وطابعات ومواقع إلكترونية	أجهزة كهربائية	ديكورات وتجديدات	أثاث ومفروشات	السيارات ومركبات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٢,٣٣٧,٤٨٨	٤,٩٨٨,٨٦٠	١٧٣,٥٠١	٤٤٠,١٤٧	٢,٣١٤,٢٦٢	٢٥٢,٣٠٨	١,٦٦٨,٤١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٩٩,٤٩٥	-	١٣,٨٧٣	-	٨٥,٦٢٢	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٣,١٢٥)	-	-	-	(٣,١٢٥)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٢,٤٣٣,٨٥٨	٤,٩٨٨,٨٦٠	١٨٧,٣٧٤	٤٤٠,١٤٧	٢,٣٩٦,٧٥٩	٢٥٢,٣٠٨	١,٦٦٨,٤١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,٣٣٨,٢٧٤	٤,٨٨٨,٥٧٨	٨,٩١١	٣٧,١١١	١,٨٤٥,٢٩٦	٢٥٢,٣٠٨	١,٢٩٦,٠٧٠	-	الإهلاك المتراكم
٢١٥,١١٦	١٩,٢٩٣	١٧,٥٥٤	٤٤,٠١٥	٦٧,٥١٦	-	٦٦,٧٣٨	-	الرصيد بداية السنة
(٣,١٢٥)	-	-	-	(٣,١٢٥)	-	-	-	أهلاك السنة
٨,٥٤٠,٢٦٥	٤,٩٠٧,٨٧١	٢٦,٤٦٥	٨١,١٢٦	١,٩٠٩,٦٨٧	٢٥٢,٣٠٨	١,٣٦٢,٨٠٨	-	مجمع الإهلاك المستبعد
٣,٨٩٣,٥٩٣	٨٠,٩٨٩	١٦,٠٩٠,٩	٣٥٩,٠٢١	٤٨٧,٠٧٢	-	٣٠٥,٦٠٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٠٩,٢١٤	١٠٠,٢٨٢	١٦,٤٥٩,٠	٤٠٣,٠٣٦	٤٦٨,٩٦٦	-	٣٧٢,٣٤٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد

(١١)

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباي	الأراضي	التكلفة
٢١,٩٨٥,٢٤٣	٢,٨٧١,٧٥٠	١٩,١١٣,٤٩٣	الرصيد بداية السنة
٢١,٩٨٥,٢٤٣	٢,٨٧١,٧٥٠	١٩,١١٣,٤٩٣	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٥٧٤,٣٥٠	٥٧٤,٣٥٠	-	الرصيد بداية السنة
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	-	أهلاك السنة
٦٨٩,٢٢٠	٦٨٩,٢٢٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢١,٢٩٦,٠٢٣	٢,٢٩٧,٤٠٠	١٩,١١٣,٤٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢١,٤٩٠,٨٩٣	٢,٢٩٧,٤٠٠	١٩,١١٣,٤٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

- تعذر قياس أصول الاستثمارات المعقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

(١١)

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	العلامة التجارية	التكلفة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	القيمة الدفترية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) استثمارات مالية - وقفية
١,٥٠٠,٠٣٠	١,٧٨٦,٥١٦	صندوق الخير الوقفي ١
١,٥٠٠,٠٣٠	١,٧٨٦,٥١٦	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) الدائنون
٣٤,٢٥٠	٣٤,٢٥٠	محفظه الصندوق الخيري الاجتماعي *
٤٧٦,٠٠٠	٤٥٧,٢٥٠	محفظه مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية *
٢٣٦,٢٥٠	٢٣٦,٢٥٠	محفظه مؤسسة ابو غزالة الأهلية *
١,٦٨٣,٤٦٠	١,٦٣٥,١٦٠	محفظه مؤسسة حسن عباس شريعتي الأهلية *
٨٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	محفظه بنك التنمية الاجتماعي *
-	٩,٣٤٤	شركة دانية الحراني ودانية نصيف
-	١٨٩,٠٠٠	مؤسسة الضيافة السويس للتجارة
١,٥٠٠	-	تمويات بنكية دائنة
١٦,٣٨٠	٥,٩٨٠	شركة انيشال العربية السعودية
-	٥٧٨	مؤسسة هدف واهداف
-	٣٠٠	ايمان عبد الخميدي الخاشب
-	٥٠٠	بيان باسلامة - مصممة
٣,٧٨٠	-	مؤسسة طموح التقنية للتجارة
١٢,٣٠٢	-	شركة اليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة فراس مرزا لتقنية المعلومات (توكان)
٢٦,٢٥٠	-	مؤسسة مفاتيح مرسومة للانتاج الاعلامي
٢٢,٥٠٠	-	محمد حسن بن طالب
٣,٣٣٢,٦٧٢	٢,٨٦٨,٦١٢	

* عبارة عن محافظ اقراضية يتم اعادة اقراضها للأسر المنتجة مع استقطاع رسوم تشغيل المحافظ بواقع ١٠% سنويا

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٢٣,٤٦١	١٨,٢٨٣	تأمينات اجتماعية حصة الجمعية
١٩,٠٦٧	١٦,٢٤٥	تأمينات اجتماعية حصة الموظفين
٢,٥٤٥	١,٨٤٩	مزايا وحوافز (بدل تعليم)
٣,٥٩٩	١,٧٦٦	خدمات
-	١٤,٩٢٣	الرواتب المستحقة
٤٨,٦٧٢	٥٣,٠٦٦	

(١٤)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الرصيد في اول السنة		٩٠٥,٦٣٩	٩٢٥,٧٠٤
المضاف خلال السنة		٢٠٥,١٦٦	٢٠٤,٣٨١
المسدد خلال السنة		(٢١٩,٦٢٨)	(٢٢٤,٤٤٦)
رصيد اخر السنة		٨٩١,١٧٧	٩٠٥,٦٣٩
(١٦) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
تبرعات السلة الغذائية		١٢٠,٠٠٠	-
		١٢٠,٠٠٠	-
(١٧) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
بوثات مهرجان جده / عيد جده/ مهرجان جده سياحة		-	٣٤,٠٢٠
تبرعات عينية السلة الغذائية - مؤسسة نشوي الخيرية		٣٨٠,٠٠٠	-
تقديم استشارات		-	١٢٣,١٤٦
خدمات تطوعية		٦٢,٨٦٥	-
خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل عن بعد		٢,٢١٠	-
دعم الخطوط السعودية "تذاكر طيران"		-	١٢,٩٢٩
تبرعات عينية متنوعة		١,٥٩٠	١٤٥,٥٨١
رعاية وتغطيات اذاعية		٦٠,٠٠٠	-
دعم حملة اليوم الوطني من شركة فنون مرئية		١٠٠,٠٠٠	-
		٦٠٦,٦٦٥	٣١٥,٦٧٦
(١٨) اعانات ودعم		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
اعانة دعم توقف منفعة		٨٩٩,٠٠٠	-
أعانة برامج وأنشطة		-	٧٠٠,٠٠٠
اعانة رواتب المدير و المحاسب		-	١٦٤,٢٥٦
التدريب و التعليم و راس المال البشري		-	١٠٠,٠٠٠
دعم ساند - تشغيل		٣٠٨,٦١٠	-
		١,٢٠٧,٦١٠	٩٦٤,٢٥٦

(١٥)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٩) مصروفات الأنشطة
-	١,٢١٣,٣٧٢	مبادرة توقف المنفعة
-	٤٩٦,٥١٥	مبادرة السلال الغذائية
-	١,٤٢٠,١٠٥	مبادرة التوعية و التأهيل
١,٤٧٦,٩٠٣	-	مبادرات تمكين أصحاب الاعمال
٦٤٧,٢٣٠	٦٠٤,٢٩١	مبادرة المقصف
٣,٢١٦,٠١١	٢,٣٤٣,٤١٨	مبادرات تمكين الشباب
٨١,٠٤٦	٢٩,٢٨٨	مصروفات الحوكمة و اجتماعات اللجان
٤٥٠,٢١٣	٥٤٧,٦٢٠	مصروفات تنمية الموارد المالية
-	١١٦,١٤٧	مصروفات المحافظ الافتراضية
-	٦١,٦٥٤	مصروفات الاستدامة الاقتصادية
٥,٨٧١,٤٠٣	٦,٨٣٢,٤١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٠٥,٢٤٥	٩٧٥,٠٨٩	المرتبات والاجور ما في حكمها
٣٤,٠٥٠	١٩,٧٠٨	انتقالات و سفر
١٥,٠٨٨	٤,٣٠١	ادوات مكتبية
١,٠٣,٧٠١	٥٢,٤٧٣	بريد و برق وانترنت
٤٢,٨٨٤	١٦,٨٦٠	كهرباء و هاتف
٣,٦٠٠	-	إيجارات عامة
١١٣,٢٩٦	٦٤,١٣٩	صيانة و ترميم
٤,٥٦١	٤,١٢٣	محروقات
٩١,٤٩٥	٦٧,٩٤٥	ضيافة و نظافة
٢٢,٤٤٠	١٤,٩٥٧	اعلانات وتسويق
٧,٧٤١	٥,٧٦٢	تأمين سيارات و مبانى
٨٠,٠٣٨	٦٠,٤٦٤	استشارات فنية وقانونية
٨٥,٧٦٧	-	تأمين طبي
٢٨,٦٤٩	٤١,٤٩٨	جوازات و رسوم
٤,٦٣٤	٤,٠٥٠	عمولات بنكية
١٤,٥٢٠	٤,٧٦٢	مصروفات نثرية
١,٨٥٧,٧٠٩	١,٣٣٦,١٣١	

(١٦)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
٧٠٠,٠٠٠	-	اعانة برامج و أنشطة
١٠٠,٠٠٠	-	التدريب و التعليم و رأس المال البشري
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم مجموعة المرجان القابضة لمبادرة تمكين الشباب عام ٢٠٢١
-	١٣٥,٠٠٠	دعم مجموعة المرجان القابضة للقاءات علي كرسي ماجد عام ٢٠٢١
-	٣,٧٢٥	المتبقي من الدعم المخصص لمبادرة السلة الغذائية ٢٠٢٠
٨٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٧٢٥	

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٧ .

التقرير المالي السنوي للعام 2019

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 تقييم 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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى 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 جوهريّة , 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 بـ :

- 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 وملئمة 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 متعدد 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 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 تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية – 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 : ٢ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥ / ١١ / ٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٨٩,٤٥١	٤,٢٥٩,٧٨٤
المدينون	(٤)	١٤٥,٣٣٤	١٤٧,٢٩٣
ايرادات مستحقة		٦٠,٠٠٠	-
القروض - بالصافي	(٥)	٢,٨٢٠,٢٧٥	٤,١٤٢,٣٦٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٦)	٣٧٣,٩٧١	٢٨٨,١٢٩
مجموع الأصول المتداولة		٥,٢٨٩,٠٣١	٨,٨٣٧,٥٧٥
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية	(٧)	٦,١٣٢,٦٤٨	٢,٨٠٤,٨٢٤
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٦,١٣٢,٦٤٨	٢,٨٠٤,٨٢٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤,٤٠٧,٨١٠	٤,٢١٥,٣٤٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٩)	٤,٠٠٩,٢١٤	٣,٦٠٩,١٥٧
أصول غير متداولة - استثمارية	(١٠)	٢١,٤١٠,٨٩٣	١١,٤٣٣,٢١٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٩,٨٢٧,٩١٧	١٩,٢٥٧,٧٠٧
الأصول الأوقاف			
استثمارات مالية - وقفية	(١١)	١,٥٠٠,٠٣٠	-
مجموع أصول الأوقاف		١,٥٠٠,٠٣٠	-
إجمالي الأصول		٤٢,٧٤٩,٦٢٦	٣٠,٩٠٠,١٠٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الإيرادات المقدمة		٣٢٦,٦٦٦	٦٥,٠٠٠
شيكات تحت الدفع		٢٤,٣٦٥	٩٣,٦٦٢
الدائنون	(١٢)	٣,٣٣٢,٦٧٢	٤,٢٩٦,٥٨٤
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٤٨,٦٧٢	٥٨,٧٤٤
مجموع الالتزامات المتداولة		٣,٧٣٢,٣٧٥	٤,٥١٣,٩٩٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٤)	٩٠٥,٦٣٩	٩٢٥,٧٠٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٩٠٥,٦٣٩	٩٢٥,٧٠٤
مجموع الالتزامات		٤,٦٣٨,٠١٤	٥,٤٣٩,٦٩٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٥,٨١١,٥٧٢	٢٥,٤٤٦,٢٢٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٨٠٠,٠٠٠	١٤,١٩٠
صافي الأصول الأوقاف		١,٥٠٠,٠٤٠	-
مجموع صافي الأصول		٣٨,١١١,٦١٢	٢٥,٤٦٠,٤١٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٢,٧٤٩,٦٢٦	٣٠,٩٠٠,١٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠١٩م	اجمالي ٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٦,٩٧٩,٠٤٤	-	-	٦,٩٧٩,٠٤٤	٥,٦١٦,٥٢٤
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	١,٥٠٠,٠٤٠	١,٥٠٠,٠٤٠	-
التبرعات العينية (١٥)	٣١٥,٦٧٦	-	-	٣١٥,٦٧٦	٣٢٤,٨٥٤
تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	١٨,٤٧٠
اشتراكات الأعضاء	٤٤٢,٠٠٠	-	-	٤٤٢,٠٠٠	٤٣٨,٠٠٠
تبرعات زكاة	-	٢٥٠,٤٢٥	-	٢٥٠,٤٢٥	٥٥,٠٠٠
إعانات الوزارة (١٦)	-	٩٦٤,٢٥٦	-	٩٦٤,٢٥٦	٦٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	١٤٣,٣٣٣	-	-	١٤٣,٣٣٣	٢٧٩,٩٩٩
إيرادات الأنشطة الأخرى	٢٦,٠٥٠	-	-	٢٦,٠٥٠	٣٣,٤١٠
عوائد استثمار	١٢٧,٨٢٥	-	-	١٢٧,٨٢٥	٥٣,١٠٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٢٨,٨٧١	(٤٢٨,٨٧١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٨,٤٦٨,٧٩٩	٧٨٥,٨١٠	١,٥٠٠,٠٤٠	١٠,٧٥٤,٦٤٩	٧,٤١٩,٣٦٢
المصروفات والخسائر					
مساعداة الزكاة	٢٦٤,٦١٥	-	-	٢٦٤,٦١٥	٣٠٥,٠٠٠
مصروفات الأنشطة (١٧)	٥,٨٧١,٤٠٣	-	-	٥,٨٧١,٤٠٣	٣,٣٩٢,٥٨٣
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	١,٨٥٧,٧٠٩	-	-	١,٨٥٧,٧٠٩	٢,٥٠٦,٩٢٥
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٩)	٣٨,٣٢١	-	-	٣٨,٣٢١	١٩٢,٤٤٦
إهلاك أصول الاستثمارية (١٠)	١١٤,٨٧٠	-	-	١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٨,١٤٦,٩١٨	-	-	٨,١٤٦,٩١٨	٦,٥١١,٨٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣٢١,٨٨١	٧٨٥,٨١٠	١,٥٠٠,٠٤٠	٢,٦٠٧,٧٣١	٩٠٧,٥٣٨
البنود الاستثنائية					
تسوية سنوات سابقة (١٩)	١٠,٠٤٣,٤٦٩	-	-	١٠,٠٤٣,٤٦٩	٤٣٥,٨٦٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٠,٠٤٣,٤٦٩	-	-	١٠,٠٤٣,٤٦٩	٤٣٥,٨٦٠
التغير في صافي الأصول	١٠,٣٦٥,٣٥٠	٧٨٥,٨١٠	١,٥٠٠,٠٤٠	١٢,٦٥١,٢٠٠	١,٣٤٣,٣٩٨
صافي الأصول بداية السنة	٢٥,٤٤٦,٢٢٢	١٤,١٩٠	-	٢٥,٤٦٠,٤١٢	٢٤,١١٧,٠١٤
صافي الأصول نهاية السنة	٣٥,٨١١,٥٧٢	٨٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٤٠	٣٨,١١١,٦١٢	٢٥,٤٦٠,٤١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٤٣,٣٩٨	١٢,٦٥١,٢٠٠	التغير في صافي الأصول
٢٥٧,٦٥٦	٢٠٤,٣٨١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٩٢,٤٤٦	١٩٤,٤٣٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
(١٨,٤٧٠)	(٦,٠٠٠)	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	(١٠٠,٩٢,٥٥٣)	تسويات سنوات سابقة اعاده تقييم اراضي استثماريه
(٥٦٢,٦١٨)	-	تسويات اهلاك السنوات السابقة
١,٣٢٧,٢٨٢	٣,٠٦٦,٣٣٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٧,٦٦١)	١,٩٥٩	المدينون
٥٠,٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير
٨٠٩,٠٤٠	(٦٠,٠٠٠)	ايرادات مستحقة
١,١٦٩,٣١٩	١,٣٢٢,٠٩٤	القروض بالصافي
(١٢,٦٤٧)	(٨٥,٨٤٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٨,٦٦٢	(٦٩,٢٩٧)	شيكات تحت الدفع
(٤٤,٩٩٩)	٢٦١,٦٦٧	الإيرادات المقدمة
(١,٤٠٧,٠٥٣)	(٩٦٣,٩١٢)	الدائنون
٨,٦٩٨	(١٠,٠٧٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٤٠,٦٤١	٣,٤٦٢,٩٣٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣١,٨٣٦)	(٢٢٤,٤٤٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٠٨,٨٠٥	٣,٢٣٨,٤٨٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٢,٢٨٧)	(٥٨٨,٤٩٧)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(١٩٢,٤٧٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٨,١٠٥)	(٤,٨٢٧,٨٥٤)	الاستثمارات المالية
(٣٤٠,٣٩٢)	(٥,٦٠٨,٨٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٤٦٨,٤١٣	(٢,٣٧٠,٣٣٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٧٩١,٣٧١	٤,٢٥٩,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٢٥٩,٧٨٤	١,٨٨٩,٤٥١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) وتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ .

ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة-المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

العمل لخدمة المجتمع من خلال البرامج التالية :-

- *المساهمة في زيادة الشريحة المنتجة في المجتمع.
- *تطوير وابتكار برامج تنمية اجتماعية مميزة تخدم المجتمع المدني والقروي.
- *تبني واستحداث مبادرات رائدة في خدمة وتوعية المجتمع.
- * زيادة توعية المجتمع للمشاركة في العمل التطوعي.
- * جلب مصادر مالية لتحقيق برامج الجمعية (تنمية الموارد).
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من يناير من كل عام وتنتهي بنهاية 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية

استخدام التقديرات :

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (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 تتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المشتراه للمؤسسة و التي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم لإثباتها بالتكلفة الفعلية .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً .

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت و ذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية و على أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

مباني	٤%
السيارات ومركبات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كمبيوتر وطابعات ومواقع الكترونية	١٥%

مخصص 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 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 .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٣) النقد لدى البنوك
٢١٩,٥٤٢	١٩,٥٤٢	البنك السعودي الهولندي ح / ٣٠٠٩
٣٨٩,٦٩٦	١٠,٦٥٨	مجموعة سامبا المالية ح / ٦٧٣
٢,٠٤٥,١٥٩	٩١٥,٩٤٩	البنك الأهلي ح / ٥٠٢
١,٥٧٦,١٨٧	٨٤٤,١٨٣	بنك الإنماء ح / ٥٠٠٠
٢٩,٢٠٠	٩٩,١١٩	مصرف الراجحي ح / ٦٢٤
٤,٢٥٩,٧٨٤	١,٨٨٩,٤٥١	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٤) المدينون
٧٤,٤١٠	٧٤,٤١٠	مؤسسة البلد الشاملة
٣,٤٧٨	-	شركة المتوسط و الخليج للتأمين (ميدغلف)
٥٧,٧٠٥	٥٨,٨٦٢	الهيئة العامة للزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
١١,٧٠٠	-	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (رسوم مكتب العمل)
-	١١,٧٨٠	الشركة التعاونية للتأمين
-	٢٨٢	شركة المامون عبر البحار وسطاء التأمين المحدودة
١٤٧,٢٩٣	١٤٥,٣٣٤	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٥) القروض بالصافي
٤,٢٢٨,٢٥٠	٢,٩٦٨,٧١٠	المقرضين
(٨٥,٨٨١)	(١٤٨,٤٣٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤,١٤٢,٣٦٩	٢,٨٢٠,٢٧٥	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٧١٦	٦,١٣٢	التأمين على السيارات
-	١٠,٧٤٠	التأمين على المباني
٢٠٠,٩٨٥	١٦٥,١٢٠	التأمين الطبي
٥٣,٤٧٧	١٣,٩٨٣	صيانة مقدمة
٢٣,٩٥١	٢٠,٥٦٧	مصاريف مقدمة لمقدمي الخدمات
-	١٥٧,٤٢٩	مصروفات مقدما اخرى
٢٨٨,١٢٩	٣٧٣,٩٧١	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٧) استثمارات مالية
٢,٧٩٩,٨٢٤	٢,٨٦٣,٨٥١	استثمارات وحدات سامبا كابيتال - صندوق السنبلة
٥,٠٠٠	٣,٢٦٨,٧٩٧	صندوق الانماء الاستثماري
٢,٨٠٤,٨٢٤	٦,١٣٢,٦٤٨	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٤٠٧,٨١٠	المنصة الالكترونية للجمعية*
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٤٠٧,٨١٠	

* تم صدور حكم استئناف بالزام الجمعية بسداد مبلغ ١٩٢,٤٧٠ ريال في الدعوى القضائية المقامة ضد مؤسسة نظم الاعمال الابداعية الالكترونية برقم ٣٨٨٥٨٩٩٩ وسيتم الرفع لمجلس الإدارة لاتخاذ مايلزم في أول اجتماع للمجلس لعام ٢٠٢٠

معية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
سجدة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

مضاحات حول القوائم المالية

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

(صافي العقارات والآلات والمعدات)

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر و طابعات ومواقع إلكترونية	أجهزة كهربائية	ديكورات وتجديدات	أثاث ومفروشات	السيارات ومركبات	المباني	الأراضي	
١٠٧٤٢,٩٩٢	٤,٨٩٩,١٧٠	-	٢٦٧,٧٦٤	٢,١٥٥,٣٤٠	٢٥٢,٣٠٨	١,٤٦٨,٤١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٩٤,٤٩٦	٨٩,٦٩٠	١٧٣,٥٠١	١٧٢,٣٨٣	١٥٨,٩٢٢	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٢,٣٣٧,٤٨٨	٤,٩٨٨,٨٦٠	١٧٣,٥٠١	٤٤٠,١٤٧	٢,٣١٤,٢٦٢	٢٥٢,٣٠٨	١,٤٦٨,٤١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,١٣٣,٨٣٥	٤,٨٧٥,٢٦٥	-	-	١,٧٩٤,٢٠٩	٢٣٥,٠٢٩	١,٢٢٩,٣٣٢	-	الإهلاك المتراكم
١٩٤,٤٣٩	١٣,٣١٣	٨,٩١١	٣٧,١١١	٥١,٠٨٧	١٧,٢٧٩	٦٦,٧٣٨	-	الرصيد بداية السنة
٨,٣٣٨,٢٧٤	٤,٨٨٨,٥٧٨	٨,٩١١	٣٧,١١١	١,٨٤٥,٢٩٦	٢٥٢,٣٠٨	١,٢٩٦,٠٧٠	-	أهلاك السنة
								الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٠٩,٣١٤	١,٠٠,٢٨٢	١٦٤,٥٩٠	٤٠٣,٠٣٦	٤٦٨,٩٦٦	-	٣٧٢,٣٤٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,٦٠٩,١٥٧	٢٣,٩٠٥	-	٢٦٧,٧٦٤	٣٦١,١٣١	١٧,٢٧٩	٤٣٩,٠٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

القيمة التقديرية

(١١)

سعيه ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
نسخات حول القوانين المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الأرضي	المباني	الإجمالي
٩,٠٢٠,٩٤٠	٢,٨٧١,٧٥٠	١١,٨٩٢,٦٩٠
١٠,٠٩٢,٥٥٣	-	١٠,٠٩٢,٥٥٣
١٩,١١٣,٤٩٣	٢,٨٧١,٧٥٠	٢١,٩٨٥,٢٤٣
-	٤٥٩,٤٨٠	٤٥٩,٤٨٠
-	١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠
-	٥٧٤,٣٥٠	٥٧٤,٣٥٠
١٩,١١٣,٤٩٣	٢,٢٩٧,٤٠٠	٢١,٤١٠,٨٩٣
٩,٠٢٠,٩٤٠	٢,٤١٢,٣٧٠	١١,٤٣٣,٣١٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

- تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

*الإضافات في الأراضي تتمثل في إعادة تقييم أرض ثول بعد تعديل حدودها بناءً على التنظيم الجديد للمنطقة وإصدار كروكي تنظيمي لها، لتصبح قيمتها مطابقة للتقييم

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١١) استثمارات مالية - وقفية
-	١,٥٠٠,٠٣٠	صندوق الخير الوقفي *١
-	١,٥٠٠,٠٣٠	

* صندوق الخير الوقفي ١ يتمثل في شراء ١٥٠,٠٠٣ وحدة بتاريخ ٣٠-١٢-٢٠١٩م بسعر ١٠ ريال/وحدة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٢) الدائنون
١٣٣,٢٥٠	٣٤,٢٥٠	محفظه الصندوق الخيري الاجتماعي *
٤٨٣,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠	محفظه مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية *
٢٣٧,٠٠٠	٢٣٦,٢٥٠	محفظه مؤسسة ابو غزالة الأهلية *
١,٩٠٦,٩٦٠	١,٦٨٣,٤٦٠	محفظه مؤسسة حسن عباس شربنلي الأهلية *
١,٥٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	محفظه بنك التنمية الاجتماعي *
٢١,٤٧٥	-	شركة مكوار وعقاد ومطامح للمحاماة والاستشارات
٥,٣١٥	-	مؤسسة طيف دبي للتجارة
٢,٠٠٠	١,٥٠٠	تسويات بنكية دائنة
٥,٤٦٠	١٦,٣٨٠	شركة انيشيال العربية السعودية
٢,١٢٤	-	شركة الصورة الذهنية
-	٣,٧٨٠	مؤسسة طموح التقنية للتجارة
-	١٢,٣٠٢	شركة اليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة فراس مرزا لتقنية المعلومات (توكان)
-	٢٦,٢٥٠	مؤسسة مفاتيح مرسومة للانتاج الاعلامي
-	٢٢,٥٠٠	محمد حسن بن طالب
٤,٢٩٦,٥٨٤	٣,٣٣٢,٦٧٢	

* عبارة عن محافظ اقراضية بقيمة ٣,٢٢٩,٩٦٠ ريال يتم اعادة اقراضها للأسر المنتجة مع استقطاع رسوم تشغيل المحافظ بواقع ١٠% سنوياً

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٣) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢٥,١٥٤	٢٣,٤٦١	تأمينات اجتماعية حصة الجمعية
٢٠,٢٣٧	١٩,٠٦٧	تأمينات اجتماعية حصة الموظفين
٥,٩٩٠	٢,٥٤٥	بدل تعليم
٥,٤١٠	٣,٥٩٩	خدمات
١,٩٥٣	-	تأمين علي المباني
٥٨,٧٤٤	٤٨,٦٧٢	
		(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٧٩٩,٨٨٤	٩٢٥,٧٠٤	الرصيد في اول السنة
٢٥٧,٦٥٦	٢٠٤,٣٨١	المضاف خلال السنة
(١٣١,٨٣٦)	(٢٢٤,٤٤٦)	المسدد خلال السنة
٩٢٥,٧٠٤	٩٠٥,٦٣٩	رصيد اخر السنة
		(١٥) التبرعات العينية
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٧١,٠٠٠	٣٤,٠٢٠	بوثات مهرجان جده / عيد جده / مهرجان جده سياحة
٢٢٩,٤٦٩	١٢٣,١٤٦	تقديم استشارات
١٠,٣٧٥	-	دورات تدريبية
٢,٢٣٨	١٢,٩٢٩	دعم الخطوط السعودية "تذاكر طيران"
١١,٧٧٢	١٤٥,٥٨١	تبرعات عينية متنوعة
٣٢٤,٨٥٤	٣١٥,٦٧٦	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٦) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة سنوية
٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانة برامج وأنشطة
-	١٦٤,٢٥٦	إعانة رواتب المدير والمحاسب
-	١٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم ورأس المال البشري
٦٠٠,٠٠٠	٩٦٤,٢٥٦	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١,٠٤٥,٣٤٣	-	برنامج كوادز
١,١٩٥,٤١٢	-	برنامج انطلق (القروض الميسرة سابقا)
٩١١,٦٢٣	-	برنامج مبادرات
-	١,٤٧٦,٩٠٣	مبادرات تمكين أصحاب الاعمال
-	٦٤٧,٢٣٠	مبادرة المقصف
-	٣,٢١٦,٠١١	مبادرات تمكين الشباب
-	٨١,٠٤٦	مصروفات الحوكمة واجتماعات اللجان
-	٤٥٠,٢١٣	مصروفات تنمية الموارد المالية
١٧١,٤٠٠	-	مشاريع الجودة
٦٨,٨٠٥	-	اللقاء السنوي للجمعية العمومية
٣,٣٩٢,٥٨٣	٥,٨٧١,٤٠٣	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٩٠,٧٩٨	١,٢٠٥,٢٤٥	المرتبات والاجور ما في حكمها
٤٨,٢٤٧	٣٤,٠٥٠	انتقالات و سفر
٣,٠٣٠	١٥,٠٨٨	أدوات مكتبية
١٩٤,٤٥٨	١٠٣,٧٠١	بريد و برق وانترنت
٤٨,٨٧٤	٤٢,٨٨٤	كهرباء و هاتف
١١,٦٦٧	٣,٦٠٠	إيجارات عامة
٢٠٦,٩٠٥	١١٣,٢٩٦	صيانة و ترميم
٣,٩٧٣	٤,٥٦١	محروقات
٩٠,٠٧٧	٩١,٤٩٥	ضيافة و نظافة
٣٥,٥٠٨	٢٢,٤٤٠	إعلانات وتسويق
٢٣,٢٣٢	٧,٧٤١	تأمين سيارات و مباني
١٨٦,٦٥٧	٨٠,٠٣٨	استثمارات فنية وقانونية
١٢٦,٦٩٩	٨٥,٧٦٧	تأمين طبي
١٩,٣٤٠	٢٨,٦٤٩	جوازات و رسوم
٤,٠٣٢	٤,٦٣٤	عمولات بنكية
١٣,٤٢٨	١٤,٥٢٠	مصروفات نثرية
٢,٥٠٦,٩٢٥	١,٨٥٧,٧٠٩	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٩) تسويات سنوات سابقة
-	١٠٠,٩٢,٥٥٣	فرق اعادة تقييم أرض ثول بعد تعديل حدودها واصدار كروكي تنظيمي
-	٩,٧٧٤	تسويات سنوات سابقة للدائنون
-	٦,٤٥٠	تسويات سنوات سابقة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٥,٨٦٠	-	تسويات متنوعة دائنة على صافي الاصول
-	(٦٥,٣٠٨)	تسويات متنوعة مدينة
٤٣٥,٨٦٠	١٠٠,٤٣,٤٦٩	

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(٢٠) صافي الاصول المقيمة
١٤,١٩٠	-	زكاة
-	٧٠٠,٠٠٠	اعانة برامج و أنشطة
-	١٠٠,٠٠٠	التدريب و التعليم و راس المال البشري
١٤,١٩٠	٨٠٠,٠٠٠	

(٢١) عام

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٦م

التقرير المالي السنوي للعام 2018

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 بعذر من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى انه لا يزال وجود دعاوي قضائية مقامة ضد منفذ المنصة الالكترونية للجمعية .

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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , 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 بـ :

- 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - 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 الرويس وشريكه

الرياض : ٢ شعبان ١٤٤٠هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الموافق : ٧ ابريل ٢٠١٩م.

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٤,٢٥٩,٧٨٤	٢,٧٩١,٣٧١
المدينون	(٥)	١٤٧,٢٩٣	١٣٩,٦٣٢
تأمينات لدى الغير		-	٥٠,٠٠٠
ايرادات مستحقة		-	٨٠٩,٠٤٠
القروض	(٦)	٤,١٤٢,٣٦٩	٥,٣١١,٦٨٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٧)	٢٨٨,١٢٩	٢٧٥,٤٨٢
مجموع الأصول المتداولة		٨,٨٣٧,٥٧٥	٩,٣٧٧,٢١٣
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية	(٨)	٢,٨٠٤,٨٢٤	٢,٧٤٦,٧١٩
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٢,٨٠٤,٨٢٤	٢,٧٤٦,٧١٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(١٠)	٣,٦٠٩,١٥٧	٦,٤٥٤,٥٩١
مجموع الأصول غير المتداولة		٧,٨٢٤,٤٩٧	١٠,٦٦٩,٩٣١
الأصول الأوقاف			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(١١)	١١,٤٣٣,٢١٠	٨,٠٣١,٧١٧
مجموع أصول الأوقاف		١١,٤٣٣,٢١٠	٨,٠٣١,٧١٧
إجمالي الأصول		٣٠,٩٠٠,١٠٦	٣٠,٨٢٥,٥٨٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الإيرادات المقدمة		٦٥,٠٠٠	١٠٩,٩٩٩
شيكات تحت الدفع		٩٣,٦٦٢	٤٥,٠٠٠
الدائنون	(١٢)	٤,٢٩٦,٥٨٤	٥,٧٠٣,٦٣٧
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٥٨,٧٤٤	٥٠,٠٤٦
مجموع الالتزامات المتداولة		٤,٥١٣,٩٩٠	٥,٩٠٨,٦٨٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٤)	٩٢٥,٧٠٤	٧٩٩,٨٨٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٩٢٥,٧٠٤	٧٩٩,٨٨٤
مجموع الالتزامات		٥,٤٣٩,٦٩٤	٦,٧٠٨,٥٦٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥,٤٤٦,٢٢٢	٢٣,٧٢٢,٠٨٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١٤,١٩٠	٣٩٤,٩٢٧
مجموع صافي الأصول		٢٥,٤٦٠,٤١٢	٢٤,١١٧,٠١٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٩٠٠,١٠٦	٣٠,٨٢٥,٥٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠١٨ م	اجمالي ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٥,٦١٦,٥٢٤	-	٥,٦١٦,٥٢٤	٦,٩٨٨,٣٦٨
التبرعات العينية (١٥)	٣٢٤,٨٥٤	-	٣٢٤,٨٥٤	١٥١,٠٥٦
تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات	١٨,٤٧٠	-	١٨,٤٧٠	-
اشتراكات الأعضاء	٤٣٨,٠٠٠	-	٤٣٨,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠
تبرعات زكاة	-	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إعانات الوزارة (١٦)	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	٢٧٩,٩٩٩	-	٢٧٩,٩٩٩	٢٨٢,٤٠١
إيرادات الأنشطة رسوم الجدية	٣٣,٤١٠	-	٣٣,٤١٠	١٠٠,٩٠٠
عوائد استثمار	٥٣,١٠٥	-	٥٣,١٠٥	٥٢,١٦٩
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٨٣٥,٧٣٧	(٨٣٥,٧٣٧)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧,٨٠٠,٠٩٩	(٣٨٠,٧٣٧)	٧,٤١٩,٣٦٢	٨,٤٤٤,٨٩٤
المصروفات والخسائر				
مساعداة الزكاة	٣٠٥,٠٠٠	-	٣٠٥,٠٠٠	٣١,٧١٢
مصروفات الأنشطة (١٧)	٣,٣٩٢,٥٨٣	-	٣,٣٩٢,٥٨٣	٤,٥٠١,٦٩٢
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٢,٥٠٦,٩٢٥	-	٢,٥٠٦,٩٢٥	٢,٣٢٣,١٤٨
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (١٠)	١٩٢,٤٤٦	-	١٩٢,٤٤٦	٣٤٤,٤٣٣
إهلاك أصول الأوقاف الاستثمارية (١١)	١١٤,٨٧٠	-	١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٦,٥١١,٨٢٤	-	٦,٥١١,٨٢٤	٧,٣١٥,٨٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٢٨٨,٢٧٥	(٣٨٠,٧٣٧)	٩٠٧,٥٣٨	١,١٢٩,٠٣٩
البندود الاستثنائية				
إيرادات أخرى	-	-	-	٢٣٤,٧٨٥
تسوية سنوات سابقة (١٩)	٤٣٥,٨٦٠	-	٤٣٥,٨٦٠	(٩٠٩,١٧٧)
التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية	٤٣٥,٨٦٠	-	٤٣٥,٨٦٠	(٦٧٤,٣٩٢)
التغير في صافي الأصول	١,٧٢٤,١٣٥	(٣٨٠,٧٣٧)	١,٣٤٣,٣٩٨	٤٥٤,٦٤٧
صافي الأصول بداية السنة	٢٣,٧٢٢,٠٨٧	٣٩٤,٩٢٧	٢٤,١١٧,٠١٤	٢٣,٦٦٢,٣٦٧
صافي الأصول نهاية السنة	٢٥,٤٤٦,٢٢٢	١٤,١٩٠	٢٥,٤٦٠,٤١٢	٢٤,١١٧,٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥٤,٦٤٧	١,٣٤٣,٣٩٨	التغير في صافي الأصول
٢٢٩,٥٠٤	٢٥٧,٦٥٦	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٣٤٤,٤٣٣	١٩٢,٤٤٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	إهلاك أصول الأوقاف الاستثمارية
-	(١٨,٤٧٠)	تبرعات أصول عينية
٢٢٩,٩٧٠	(٥٦٢,٦١٨)	تسويات اهلاك السنوات السابقة
٤٦٥,٢٢٦	-	استبعادات عقارات وآلات ومعدات
١,٨٣٨,٦٥٠	١,٣٢٧,٢٨٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٥,٢١٢)	(٧,٦٦١)	المدينون
-	٥٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢,٤٠٠	-	العهد
٢٨١,٢٩٦	٨٠٩,٠٤٠	إيرادات مستحقة
(٩٧٣,١٠٣)	١,١٦٩,٣١٩	القروض
(٧٤,٥١٣)	(١٢,٦٤٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(١٢٤,١٠٠)	٤٨,٦٦٢	شيكات تحت الدفع
١٠٩,٩٩٩	(٤٤,٩٩٩)	الإيرادات المقدمة
١٦١,٨٧٠	(١,٤٠٧,٠٥٣)	الدائنون
(٤,٧٩٦)	٨,٦٩٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٧٦,٩٨٨)	(١٣١,٨٣٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٣٥,٥٠٣	١,٨٠٨,٨٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٣١٠)	(٢٨٢,٢٨٧)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٥٢,١٦٩)	(٥٨,١٠٥)	الاستثمارات المالية
(١٠١,٤٧٩)	(٣٤,٠٣٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٣٤,٠٢٤	١,٤٦٨,٤١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٥٧,٣٤٧	٢,٧٩١,٣٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٩١,٣٧١	٤,٢٥٩,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) وتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ .

ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

العمل لخدمة المجتمع من خلال البرامج التالية :-

- * المساهمة في زيادة الشريحة المنتجة في المجتمع.
- * تطوير وابتكار برامج تنمية اجتماعية مميزة تخدم المجتمع المدني والقروي.
- * تبني واستحداث مبادرات رائدة في خدمة وتوعية المجتمع.
- * زيادة توعية المجتمع للمشاركة في العمل التطوعي.
- * جلب مصادر مالية لتحقيق برامج الجمعية (تنمية الموارد).
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من يناير من كل عام وتنتهي بنهاية 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 المعتمدة 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 له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراسات 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 ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المشتراه للمؤسسة و التي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بالتكلفة الفعلية .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت و ذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية و على أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

مباني	٤%
المسارات ومركبات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كمبيوتر وطابعات ومواقع الكترونية	١٥%

مخصص 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 امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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.

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة 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 الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية و اتضح 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 ومتوسطة .

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي.

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (بتبع)	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	١,٨٥٧,٣٤٧	—	١,٨٥٧,٣٤٧
المدينون	١٣٤,٤٢٠	—	١٣٤,٤٢٠
العهد	٢,٤٠٠	—	٢,٤٠٠
تأمينات لدى الغير	٥٠,٠٠٠	—	٥٠,٠٠٠
ايرادات مستحقة	١,٠٩٠,٣٣٦	—	١,٠٩٠,٣٣٦
ألقروض	٤,٣٣٨,٥٨٥	—	٤,٣٣٨,٥٨٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٠٠,٩٦٩	—	٢٠٠,٩٦٩
مجموع الأصول المتداولة	٧,٦٧٤,٠٥٧	—	٧,٦٧٤,٠٥٧
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية	٢,٦٩٤,٥٥٠	—	٢,٦٩٤,٥٥٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية	٢,٦٩٤,٥٥٠	—	٢,٦٩٤,٥٥٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٤,٢١٥,٣٤٠	—	٤,٢١٥,٣٤٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	١٥,٥٩١,٤٩٧	(٨,١٤٦,٥٨٧)	٧,٤٤٤,٩١٠
مجموع الأصول غير المتداولة	١٩,٨٠٦,٨٣٧	(٨,١٤٦,٥٨٧)	١١,٦٦٠,٢٥٠
الأصول الأوقاف / الاستثمارية			
صافي أصول الأوقاف / الاستثمارية - بالتكلفة	—	٨,١٤٦,٥٨٧	٨,١٤٦,٥٨٧
مجموع أصول الأوقاف / الاستثمارية	—	٨,١٤٦,٥٨٧	٨,١٤٦,٥٨٧
إجمالي الأصول	٣٠,١٧٥,٤٤٤	—	٣٠,١٧٥,٤٤٤

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

م.ا(سبق) كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
ما قبله/..	٣٠,١٧٥,٤٤٤	-	٣٠,١٧٥,٤٤٤
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
شيكات تحت الدفع	١٦٩,١٠٠	-	١٦٩,١٠٠
الدائنون	٥,٥٤١,٧٦٧	-	٥,٥٤١,٧٦٧
مصروفات مستحقة	٥٤,٨٤٢	-	٥٤,٨٤٢
مجموع الالتزامات المتداولة	٥,٧٦٥,٧٠٩	-	٥,٧٦٥,٧٠٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٤٧,٣٦٨	-	٧٤٧,٣٦٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٧٤٧,٣٦٨	-	٧٤٧,٣٦٨
مجموع الالتزامات	٦,٥١٣,٠٧٧	-	٦,٥١٣,٠٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٣,٣٣٥,٧٢٨	-	٢٣,٣٣٥,٧٢٨
صافي الأصول المقيدة	٣٢٦,٦٣٩	-	٣٢٦,٦٣٩
مجموع صافي الأصول	٢٣,٦٦٢,٣٦٧	-	٢٣,٦٦٢,٣٦٧
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول	٣٠,١٧٥,٤٤٤	-	٣٠,١٧٥,٤٤٤

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٢) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (يتبع)	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٢,٧٩١,٣٧١	—	٢,٧٩١,٣٧١
المدينون	١٣٩,٦٣٢	—	١٣٩,٦٣٢
تأمينات لدى الغير	٥٠,٠٠٠	—	٥٠,٠٠٠
ايرادات مستحقة	٨٠٩,٠٤٠	—	٨٠٩,٠٤٠
القرض	٥,٣١١,٦٨٨	—	٥,٣١١,٦٨٨
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٧٥,٤٨٢	—	٢٧٥,٤٨٢
مجموع الأصول المتداولة	٩,٣٧٧,٢١٣	—	٩,٣٧٧,٢١٣
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية	٢,٧٤٦,٧١٩	—	٢,٧٤٦,٧١٩
مجموع الاستثمارات والأصول المالية	٢,٧٤٦,٧١٩	—	٢,٧٤٦,٧١٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٤,٢١٥,٣٤٠	—	٤,٢١٥,٣٤٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	١٤,٤٨٦,٣٠٨	(٨,٠٣١,٧١٧)	٦,٤٥٤,٥٩١
مجموع الأصول غير المتداولة	١٨,٧٠١,٦٤٨	(٨,٠٣١,٧١٧)	١٠,٦٦٩,٩٣١
الأصول الأوقاف			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	—	٨,٠٣١,٧١٧	٨,٠٣١,٧١٧
مجموع أصول الأوقاف	—	٨,٠٣١,٧١٧	٨,٠٣١,٧١٧
إجمالي الأصول	٣٠,٨٢٥,٥٨٠	—	٣٠,٨٢٥,٥٨٠

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

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

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	(ما سبق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٣٠,٨٢٥,٥٨٠	—	٣٠,٨٢٥,٥٨٠	ما قبله ..
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٠٩,٩٩٩	—	١٠٩,٩٩٩	الإيرادات المقدمة
٤٥,٠٠٠	—	٤٥,٠٠٠	شيكات تحت الدفع
٥,٧٠٣,٦٣٧	—	٥,٧٠٣,٦٣٧	الدائنون
٥٠,٠٤٦	—	٥٠,٠٤٦	مصرفات مستحقة
٥,٩٠٨,٦٨٢	—	٥,٩٠٨,٦٨٢	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٧٩٩,٨٨٤	—	٧٩٩,٨٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩٩,٨٨٤	—	٧٩٩,٨٨٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٠٨,٥٦٦	—	٦,٧٠٨,٥٦٦	مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢٣,٧٢٢,٠٨٧	—	٢٣,٧٢٢,٠٨٧	صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٤,٩٢٧	—	٣٩٤,٩٢٧	صافي الأصول المقيدة
٢٤,١١٧,٠١٤	—	٢٤,١١٧,٠١٤	مجموع صافي الأصول
٣٠,٨٢٥,٥٨٠	—	٣٠,٨٢٥,٥٨٠	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(٣/٣) تسوية الانشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
٦,٩٨٨,٣٦٨	-	٦,٩٨٨,٣٦٨
التبرعات النقدية		
١٥١,٠٥٦	-	١٥١,٠٥٦
التبرعات العينية		
٥٧٠,٠٠٠	-	٥٧٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات زكاة		
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
إعانات الوزارة		
٢٨٢,٤٠١	-	٢٨٢,٤٠١
إيرادات العقارات		
١٠٠,٩٠٠	-	١٠٠,٩٠٠
إيرادات الأنشطة رسوم الجدية		
٥٢,١٦٩	-	٥٢,١٦٩
عوائد استثمار		
٨,٤٤٤,٨٩٤	-	٨,٤٤٤,٨٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
٣١,٧١٢	-	٣١,٧١٢
مصاريف الزكاة		
٤,٥٠١,٦٩٢	-	٤,٥٠١,٦٩٢
مصرفات الأنشطة		
٢,٣٢٣,١٤٨	-	٢,٣٢٣,١٤٨
المصرفات العمومية والإدارية		
٣٤٤,٤٣٣	(١١٤,٨٧٠)	٤٥٩,٣٠٣
إهلاك العقارات والآلات والمعدات		
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	-
إهلاك أصول الأوقاف الاستثمارية		
٧,٣١٥,٨٥٥	-	٧,٣١٥,٨٥٥
إجمالي المصروفات والخسائر		
١,١٢٩,٠٣٩	-	١,١٢٩,٠٣٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		
البنود الاستثنائية		
٢٣٤,٧٨٥	-	٢٣٤,٧٨٥
إيرادات أخرى		
(٩٠٩,١٧٧)	-	(٩٠٩,١٧٧)
تسوية سنوات سابقة		
(٦٧٤,٣٩٢)	-	(٦٧٤,٣٩٢)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		
٤٥٤,٦٤٧	-	٤٥٤,٦٤٧
التغير في صافي الأصول		
٢٣,٦٦٢,٣٦٧	-	٢٣,٦٦٢,٣٦٧
صافي الأصول في بدايه السنة		
٢٤,١١٧,٠١٤	-	٢٤,١١٧,٠١٤
صافي الأصول نهاية السنة		

(١٤)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد لدى البنوك

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢١٨,٥٤٢	٢١٩,٥٤٢	البنك السعودي الهولندي ح / ٣٠٠٩
٢٧٦,٤٤٦	٣٨٩,٦٩٦	مجموعة سامبا المالية ح / ٦٧٣
٥٥٨,٨٤٩	٢٠,٤٥,١٥٩	البنك الأهلي ح / ٥٠٢
١,٧٠٩,٣٣٤	١,٥٧٦,١٨٧	بنك الإنماء ح / ٥٠٠٠
٢٨,٢٠٠	٢٩,٢٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٢٤
٢,٧٩١,٣٧١	٤,٢٥٩,٧٨٤	

(٥) المدينةون

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
-	٥٧,٧٠٥	الهيئة العامة للزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
-	١١,٧٠٠	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (رسوم مكتب العمل)
٤,٢١٢	٣,٤٧٨	شركة المتوسط و الخليج للتأمين (ميدغلف)
١,٠١٠	-	تسويات بنكية
١٣٤,٤١٠	٧٤,٤١٠	مؤسسة البلد الشاملة
١٣٩,٦٣٢	١٤٧,٢٩٣	

(٦) القروض

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٥,٥٦٧,٠٠٢	٤,٢٢٨,٢٥٠	المقرضين
(٢٥٥,٣١٤)	(٨٥,٨٨١)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٣١١,٦٨٨	٤,١٤٢,٣٦٩	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(٧) مصروفات مدفوعة مقدماً
٦,٠٠٠	-	إيجارات مقدمة
٦,٦٥٧	٩,٧١٦	التأمين على السيارات
٩,٧٦٤	-	التأمين على المباني
٢١٩,٤٤١	٢٠٠,٩٨٥	التأمين الطبي
١٣,٠٩٨	٥٣,٤٧٧	صيانة مقدمة
٢٠,٥٢٢	٢٣,٩٥١	مصاريف مقدمة لمقدمي الخدمات
٢٧٥,٤٨٢	٢٨٨,١٢٩	

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(٨) استثمارات مالية
٢,٧٤٦,٧١٩	٢,٧٩٩,٨٢٤	استثمارات وحدات سامبا كابيتال - صندوق السنبلة
-	٥,٠٠٠	صندوق الانماء الاستثماري
٢,٧٤٦,٧١٩	٢,٨٠٤,٨٢٤	

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠	المنصة الالكترونية للجمعية
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠	

- يوجد دعوى قضائية مقامه ضد مؤسسه نظم الاعمال الابداعيه الالكترونيه برقم ٣٨٣٤٢٥٣٩٦ ولم يبت فيها حتى تاريخ اعداد القوائم الماليه .

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر و طابعات ومواقع الكرونية	ديكورات وتجديدات	أثاث ومفروشات	السيارات ومركبات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٤,٩٥٨,٥٩٨	٤,٨٧٥,٥٥١	-	٢,١٤٥,٩٦٦	٢٥٢,٣٠٨	٥,١٨٤,٧٧٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٠٠,٧٥٧	٢٣,٦١٩	٢٦٧,٧٦٤	٩,٣٧٤	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٣,٥١٦,٣٦٣)	-	-	-	-	(٣,٥١٦,٣٦٣)	-	المحول إلى الأصول الاستثمارية
١١,٧٤٢,٩٩٢	٤,٨٩٩,١٧٠	٢٦٧,٧٦٤	٢,١٥٥,٣٤٠	٢٥٢,٣٠٨	١,٦٦٨,٤١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,٥٥٤,٤٠٧	٤,٨١٢,٨٩٨	-	١,٧٧٢,٣٢٦	١٩٣,٥٦٩	١,٧٧٥,٢١٤	-	الإهلاك المتراكم
١٩٢,٤٤٦	٦٢,٣٦٧	-	٢١,٨٨٣	٤١,٤٦٠	٦٦,٧٣٦	-	الرصيد بداية السنة
(٥٦٢,٦١٨)	-	-	-	-	(٥٦٢,٦١٨)	-	أهلاك السنة
٨,١٣٣,٨٣٥	٤,٨٧٥,٢٦٥	-	١,٧٩٤,٢٠٩	٢٣٥,٠٢٩	١,٢٢٩,٣٣٢	-	الاستيعادات خلال السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٣,٦٠٩,١٥٧	٢٣,٩٠٥	٢٦٧,٧٦٤	٣٦١,١٣١	١٧,٢٧٩	٤٣٩,٠٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	القيمة التقديرية
٦,٤٥٤,٥٩١	٦٢,٦٥٣	-	٣٧٣,٦٤٠	٥٨,٧٣٩	٣,٤٥٩,٥٥٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٧)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

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

(١١) صافي الأصول الاستثمارية – بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,٣٧٦,٣٢٧	٢,٨٧١,٠٧٥	٥,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٣,٥١٦,٣٦٣	—	٣,٥١٦,٣٦٣	المحول من العقارات والآلات والمعدات
١١,٨٩٢,٦٩٠	٢,٨٧١,٠٧٥	٩,٠٢٠,٩٤٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,٤٤,٦١٠	٣,٤٤,٦١٠	—	الإهلاك المتراكم
١١,٤٤,٨٧٠	١١,٤٤,٨٧٠	—	الرصيد بداية السنة
٤,٥٩,٤٨٠	٤,٥٩,٤٨٠	—	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١١,٤٣٣,٢١٠	٢,٤١٢,٢٧٠	٩,٠٢٠,٩٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨,٠٣١,٧١٧	٢,٥٢٧,١٤٠	٥,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

*تخذ قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف جديد لا مبرر لهما.

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) الدائنون	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
الصندوق الخيري الوطني - القروض الميسرة	١٣٣,٢٥٠	١٨٥,٧٥٠
شركة بيت الرياض	-	٢,٩٢٧
كريف ادج	-	١٢٠,٠٠٠
شركة مكواري وعقار ومطابخ للمحاماة والاستشارات	٢١,٤٧٥	-
شركة نور للاتصالات	-	٤١,٧٠٠
مؤسسة طيف دبي للتجارة	٥,٣١٥	-
مؤسسة فراس مرزا لتقنية المعلومات	-	١٢,٠٠٠
محفظة سالم بن محفوظ	٤٨٣,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
محفظة ابو غزالة الخيرية	٢٣٧,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مؤسسة حسن عباس شريفتي إقراض	١,٩٠٦,٩٦٠	٢,١٧٠,٠٠٠
بنك التسليف إقراض	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
محفظة فوزية الجفالي	-	١٠٠,٠٠٠
محفظة بانجه القابضة	-	٣٠٠,٠٠٠
تجار جده	-	١٥,٠٠٠
تسويات بنكية دائنة	٢,٠٠٠	٦,٢٦٠
شركة انيشيال العربية السعودية	٥,٤٦٠	-
شركة الصورة الذهنية	٢,١٢٤	-
	٤,٢٩٦,٥٨٤	٥,٧٠٣,٦٣٧

(١٣) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
تأمينات اجتماعية حصة الجمعية	٢٥,١٥٤	٢٧,١٤٠
تأمينات اجتماعية حصة الموظفين	٢٠,٢٣٧	٢٢,٩٠٦
بدل تعليم	٥,٩٩٠	-
تأمين علي المباني	١,٩٥٣	-
خدمات	٥,٤١٠	-
	٥٨,٧٤٤	٥٠,٠٤٦

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٧,٣٦٨	٧٩٩,٨٨٤	الرصيد في اول السنة
٢٢٩,٥٠٤	٢٥٧,٦٥٦	المضاف خلال السنة
(١٧٦,٩٨٨)	(١٣١,٨٣٦)	المسدد خلال السنة
٧٩٩,٨٨٤	٩٢٥,٧٠٤	رصيد اخر السنة

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٥) التبرعات العينية
٨٦,٩٠٠	٧١,٠٠٠	بوثات مهرجان جده / عيد جده/ مهرجان جده سياحة
٢,٠٠٠	-	طاوولات بازار السوق الخيري
٥٠,٠٠٠	-	دعم شركة دورسستر تقييم عقارات الجمعية
-	٢٢٩,٤٦٩	تقديم استشارات
-	١٠,٣٧٥	دورات تدريبية
١٢,١٥٦	٢,٢٣٨	دعم الخطوط السعودية "تذاكر طيران"
-	١١,٧٧٢	تبرعات عينية متنوعة
١٥١,٠٥٦	٣٢٤,٨٥٤	

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٦) اعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
-	٤٠٠,٠٠٠	اعانة برامج وأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١,٤٨١,٠١١	١,٠٤٥,٣٤٣	برنامج كوادر
١,٦٢٨,٠٠٨	١,١٩٥,٤١٢	برنامج انطلق (القروض الميسرة سابقا)
١,٠٩٨,٧٢١	٩١١,٦٢٣	برنامج مبادرات
١٨٣,٤٠٠	١٧١,٤٠٠	مشاريع الجودة
١١٠,٥٥٢	٦٨,٨٠٥	اللقاء السنوي للجمعية العمومية
٤,٥٠١,٦٩٢	٣,٣٩٢,٥٨٣	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٩٢,٠٨٧	١,٤٩٠,٧٩٨	المرتبات والاجور ما في حكمها
٣١,٢٩٣	٤٨,٢٤٧	انتقالات و سفر
١١,٨٣٧	٣,٠٣٠	ادوات مكتبية
١٩٠,٩٠٦	١٩٤,٤٥٨	بريد و برق وانترنت
٣٩,٢٣٦	٤٨,٨٧٤	كهرباء و هاتف
٢٠,٨٠٠	١١,٦٦٧	إيجارات عامة
٢٥٠,٤٢٦	٢٠٦,٩٠٥	صيانة و ترميم
٤٤,٠٩٢	٣,٩٧٣	محروقات
٨٧,٣٩٠	٩٠,٠٧٧	ضيافة و نظافة
٥٤,١٨٣	٣٥,٥٠٨	اعلانات وتسويق
٢٥,٤٧١	٢٣,٢٣٢	تأمين سيارات و مباني
٦٢,٠٠٠	١٨٦,٦٥٧	استشارات فنية وقانونية
-	١٢٦,٦٩٩	تأمين طبي
٨,٢٥٣	١٩,٣٤٠	جوازات و رسوم
٥,٢٦٥	٤,٠٣٢	عمولات بنكية
٣٩,٩٠٩	١٣,٤٢٨	مصروفات نثرية
٢,٣٢٣,١٤٨	٢,٥٠٦,٩٢٥	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) تسويات سنوات سابقة		٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
تسويات متنوعة دائنة علي صافي الاصول	تسويات متنوعة مدينة	٤٣٥,٨٦٠	-
		-	(٩٠٩,١٧٧)
		٤٣٥,٨٦٠	(٩٠٩,١٧٧)
(٢٠) صافي الاصول المقيدة		٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
زكاة		١٤,١٩٠	٣٩٤,٩٢٧
		١٤,١٩٠	٣٩٤,٩٢٧

(٢١) عام

- ١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- ٢- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح
- ٣- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٧

التقرير المالي السنوي للعام 2017

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

القوائم المالية وتقدير مراجعى الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٣٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 بعذر من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 المالي في الجمعية.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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.
- 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 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 تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية - 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 .

الرياض : ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ. عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • إستشارات

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٧٩١,٣٧١	١,٨٥٧,٣٤٧
المدينون	(٤)	١٣٩,٦٣٢	١٣٤,٤٢٠
العهد		-	٢,٤٠٠
تأمينات لدى الغير		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ايرادات مستحقة		٨٠٩,٠٤٠	١,٠٩٠,٣٣٦
أقروض	(٥)	٥,٣١١,٦٨٨	٤,٣٣٨,٥٨٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٦)	٢٧٥,٤٨٢	٢٠٠,٩٦٩
مجموع الأصول المتداولة		٩,٣٧٧,٢١٣	٧,٦٧٤,٠٥٧
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية	(٧)	٢,٧٤٦,٧١٩	٢,٦٩٤,٥٥٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٢,٧٤٦,٧١٩	٢,٦٩٤,٥٥٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠
صافي الأصول الثابتة	(٩)	١٤,٤٨٦,٣٠٨	١٥,٥٩١,٤٩٧
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨,٧٠١,٦٤٨	١٩,٨٠٦,٨٣٧
إجمالي الأصول		٣٠,٨٢٥,٥٨٠	٣٠,١٧٥,٤٤٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الإيرادات المقدمة		١٠٩,٩٩٩	-
شيكات تحت الدفع		٤٥,٠٠٠	١٦٩,١٠٠
الدائنون	(١٠)	٥,٧٠٣,٦٣٧	٥,٥٤١,٧٦٧
مصروفات مستحقة	(١١)	٥٠,٠٤٦	٥٤,٨٤٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٩٠٨,٦٨٢	٥,٧٦٥,٧٠٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٧٩٩,٨٨٤	٧٤٧,٣٦٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧٩٩,٨٨٤	٧٤٧,٣٦٨
مجموع الالتزامات		٦,٧٠٨,٥٦٦	٦,٥١٣,٠٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٣,٧٢٢,٠٨٧	٢٣,٣٣٥,٧٢٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٣٩٤,٩٢٧	٣٢٦,٦٣٩
مجموع صافي الأصول		٢٤,١١٧,٠١٤	٢٣,٦٦٢,٣٦٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٨٢٥,٥٨٠	٣٠,١٧٥,٤٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

مشعل بن ماجد بن عبد العزيز
رئيس مجلس الإدارة

مازن محمد البترجي
أمين الصندوق - المشرف المالي للجمعية

همام خالد الزارع
المدير العام

براءة عبد الله العبدوي
رئيس الحسابات

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠١٧م	اجمالي ٢٠١٦م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٦,٩٨٨,٣٦٨	-	٦,٩٨٨,٣٦٨	٨,٠١٤,٢٨٧
التبرعات العينية (١٣)	١٥١,٠٥٦	-	١٥١,٠٥٦	١٤٦,١٨٢
اشتراكات الأعضاء	٥٧٠,٠٠٠	-	٥٧٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
تبرعات زكاة	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٣١٠
إعانات الوزارة (١٤)	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	٢٨٢,٤٠١	-	٢٨٢,٤٠١	١٨٤,٤١٠
إيرادات الأنشطة رسوم الجدية	١٠٠,٩٠٠	-	١٠٠,٩٠٠	٢٢٢,٥٠٠
عوائد استثمار	٥٢,١٦٩	-	٥٢,١٦٩	٦٦,٨٦٣
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٣١,٧١٢	(٢٣١,٧١٢)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٨,٣٧٦,٦٠٦	٦٨,٢٨٨	٨,٤٤٤,٨٩٤	٩,١٩٦,٥٥٢
المصروفات والخسائر				
مساعداة الزكاة	٣١,٧١٢	-	٣١,٧١٢	٣٥٢,٠٢٢
مصروفات الأنشطة (١٥)	٤,٥٠١,٦٩٢	-	٤,٥٠١,٦٩٢	١٢,٣٢٤,٣٢٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	٢,٣٢٣,١٤٨	-	٢,٣٢٣,١٤٨	٢,٩١٢,٢٢٠
إهلاك الأصول الثابتة (٩)	٤٥٩,٣٠٣	-	٤٥٩,٣٠٣	٨٥٧,٧٠٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٣١٥,٨٥٥	-	٧,٣١٥,٨٥٥	١٦,٤٤٦,٢٧٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٠٦٠,٧٥١	٦٨,٢٨٨	١,١٢٩,٠٣٩	(٧,٢٤٩,٧٢٤)
البنود الاستثنائية				
إيرادات أخرى (١٧)	٢٣٤,٧٨٥	-	٢٣٤,٧٨٥	٢٠٦,٤١٢
تسوية سنوات سابقة (١٨)	(٩٠٩,١٧٧)	-	(٩٠٩,١٧٧)	(٢,٥٣٣,٢٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٦٧٤,٣٩٢)	-	(٦٧٤,٣٩٢)	(٢,٣٢٦,٧٨٨)
التغير في صافي الأصول	٣٨٦,٣٥٩	٦٨,٢٨٨	٤٥٤,٦٤٧	(٩,٥٧٦,٥١٢)
صافي الأصول بداية السنة	٢٣,٣٣٥,٧٢٨	٣٢٦,٦٣٩	٢٣,٦٦٢,٣٦٧	٣٣,٢٣٨,٨٧٩
صافي الأصول نهاية السنة	٢٣,٧٢٢,٠٨٧	٣٩٤,٩٢٧	٢٤,١١٧,٠١٤	٢٣,٦٦٢,٣٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩,٥٧٦,٥١٢)	٤٥٤,٦٤٧	التغير في صافي الأصول
٢٦٩,٩٧٥	٢٢٩,٥٠٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٨٥٧,٧٠٧	٤٥٩,٣٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٢٢٩,٩٧٠	تسويات اهلاك السنوات السابقة
-	٤٦٥,٢٢٦	استبعادات اصول ثابتة
(٨,٤٤٨,٨٣٠)	١,٨٣٨,٦٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠,٦٠٦,٧٨٠	(٥,٢١٢)	المدينون
١٧,١٠٠	٢,٤٠٠	العهد
٥,٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير
(١,٠٩٠,٣٣٦)	٢٨١,٢٩٦	إيرادات مستحقة
(١,٦٢٦,٦٣٤)	(٩٧٣,١٠٣)	القروض
٦٩,٠٢٦	(٧٤,٥١٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦٩,١٠٠	(١٢٤,١٠٠)	شيكات تحت الدفع
-	١٠٩,٩٩٩	الإيرادات المقدمة
٣,٥٩٩,٢٨١	١٦١,٨٧٠	الدائنون
(٥٣٠,٧٦١)	(٤,٧٩٦)	مصرفات مستحقة
(٤٢٨,٧٦١)	(١٧٦,٩٨٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٤٠,٩٦٥	١,٠٣٥,٥٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٩,٢٠٠)	(٤٩,٣١٠)	شراء أصول ثابتة
(٢,٢٣٢,٢٢٤)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٦,٨٦٣)	(٥٢,١٦٩)	الاستثمارات المالية
(٢,٣٤٨,٢٨٧)	(١٠١,٤٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٢٢)	٩٣٤,٠٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٦٤,٦٦٩	١,٨٥٧,٣٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٥٧,٣٤٧	٢,٧٩١,٣٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
وتاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ .

ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- العمل لخدمة المجتمع من خلال البرامج التالية :-
- * تحقيق الرعاية الاجتماعية و الصحية و التعليمية للمحتاجين .
- * رفع المستوى المعيشي لأهالي المنطقة .
- * إيجاد فرص العائد بالنفع على الفرد و العائلة و المجتمع .
- * تنمية الموارد الاقتصادية عن طريق وضع البرامج والمشاريع الاقتصادية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وقامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام 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 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 ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي:

- المخزون من البضاعة المشتراه للمؤسسة و التي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بالتكلفة الفعلية .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً .

الأصول الثابتة :

يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت و ذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية و على أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

مباني	٤%
السيارات ومركبات	٢٠%
أجهزة كمبيوتر وطابعات ومواقع الكترونية	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد لدى البنوك		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢١٤,٢٤٢	٢١٨,٥٤٢	البنك السعودي الهولندي ح / ٣٠٠٩
١٦٣,٦١٩	٢٧٦,٤٤٦	مجموعة سامبا المالية ح / ٦٧٣
٣٤,٢٤٩	٥٥٨,٨٤٩	البنك الأهلي ح / ٥٠٢
١,٤١٣,٢٣٧	١,٧٠٩,٣٣٤	بنك الإنماء ح / ٥٠٠٠
٢٤,٩٥٠	٢٨,٢٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٢٤
٧,٠٥٠	-	بنك الأنماء - ح / ٥٠٠١
١,٨٥٧,٣٤٧	٢,٧٩١,٣٧١	
(٤) المدينون		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٧	-	بطاقة أمريكيان اكسبريس
٣	-	سلف الموظفين
-	٤,٢١٢	شركة المتوسط و الخليج للتأمين (ميدغلف)
-	١,٠١٠	تسويات بنكية
١٣٤,٤١٠	١٣٤,٤١٠	مؤسسة البلد الشاملة
١٣٤,٤٢٠	١٣٩,٦٣٢	
(٥) القروض		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٤,٦١٢,٠٢٢	٥,٥٦٧,٠٠٢	المقترضين
(٢٧٣,٤٣٧)	(٢٥٥,٣١٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤,٣٣٨,٥٨٥	٥,٣١١,٦٨٨	
		(٩)

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٦,٠٠٠	إيجارات مقدمة
٩,١٤٣	-	التأمين مقدم
٩,١٢٩	٦,٦٥٧	التأمين على السيارات
-	٩,٧٦٤	التأمين على المباني
١٦٢,٨٠٩	٢١٩,٤٤١	التأمين الطبي
١٣,١٠٥	١٣,٠٩٨	صيانة مقدمة
٦,٧٨٣	٢٠,٥٢٢	مصاريف مقدمة لمقدمي الخدمات
٢٠٠,٩٦٩	٢٧٥,٤٨٢	

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(٧) استثمارات مالية
٢,٦٩٤,٥٥٠	٢,٧٤٦,٧١٩	استثمارات وحدات سامبا كابيتال - صندوق السنبلة
٢,٦٩٤,٥٥٠	٢,٧٤٦,٧١٩	

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠	المنصة الالكترونية للجمعية
٤,٢١٥,٣٤٠	٤,٢١٥,٣٤٠	

- يوجد دعوى قضائية مقامه ضد مؤسسه نظم الاعمال الابداعيه الالكتروني برقم ٣٨٣٤٢٥٣٩٦ و لم يبت فيها حتى تاريخ اعداد القوائم الماليه .

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر و طابعات ومواقع الالكترونية	ديكورات وتجديدات	اثاث ومفروشات	السيارات ومركبات	المباني	الأراضي	
٢٦,٤٥٠,٢٠١	٥,١٩٧,٢٣٢	٤٦٦,٤١٨	٤,٤٢٨,١٤٣	٢٥٢,٣٠٨	٨,٥٦٠,٥٢٣	٨,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٤٩,٣١٠	٤٣,٨١٠	-	٥,٥٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٣,١١٩,٥٨٦)	(٣٦٥,٤٩١)	(٤٦٦,٤١٨)	(٢,٧٨٧,٦٧٧)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٢٣,٣٣٤,٩٢٥	٤,٨٧٥,٥٥١	-	٢,١٤٥,٩٦٦	٢٥٢,٣٠٨	٨,٥٦٠,٥٢٣	٨,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد في نهاية السنة
١٠,٨١٣,٧٠٤	٤,٥٢٤,٣٨٨	٢٢٣,٦٩٠	٣,٧٨٤,١٨٩	١٤٣,١٠٩	٢,٠١٣,٨٤٢٨	-	الإهلاك المتراكم
٤٥٩,٣٠٣	٥٨,٦٣٩	-	٢١,٦٩٣	٥٠,٤٦٠	٣٢٨,٥١١	-	الرصيد بداية السنة
(٢,٦٥٤,٣٦٠)	-	(٤٦٦,٤١٨)	(٢,١٨٧,٩٤٢)	-	-	-	أهلاك السنة
٢٢٩,٩٧٠	٢٢٩,٩٧١	٢٤٢,٧٢٨	١٥٤,٣٨٦	-	(٣٩٧,١١٥)	-	الاستبعادات خلال السنة
٨,٨٤٨,٦١٧	٤,٨١٢,٨٩٨	-	١,٧٧٢,٣٢٦	١٩٣,٥٦٩	٢,٠٦٩,٨٢٤	-	تسويات سنوات سابقة
							الرصيد في نهاية السنة
١٤,٤٨٦,٣٠٨	٦٢,٦٥٣	-	٣٧٣,٦٤٠	٥٨,٧٣٩	٥,٩٨٦,٦٩٩	٨,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٥,٥٩١,٤٩٧	٦٧٢,٩٤٤	٢٤٢,٧٢٨	٦٤٣,٩٥٤	١٠٩,١٩٩	٥,٩١٨,٠٩٥	٨,٥٠٤,٥٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(١١)

القيمة التقديرية

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٠) الدائنون :-
٢٣٦,٧٥٠	١٨٥,٧٥٠	الصندوق الخيري الوطني - القروض الميسرة
-	٢,٩٢٧	شركة بيت الرياض
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	كريتف ادج
٧٨٠	-	شركة الرضا للاستثمار المحدودة
٤١,٧٠٠	٤١,٧٠٠	شركة نور للاتصالات
٢٠,٦٣	-	الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني
-	١٢,٠٠٠	مؤسسة فراس مرزا لتقنية المعلومات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	محفظة سالم بن محفوظ
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	محفظة ابو غزالة الخيرية
٢,١٧٠,٠٠٠	٢,١٧٠,٠٠٠	مؤسسة حسن عباس شريثي إقراض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك التسليف إقراض
-	١٠٠,٠٠٠	محفظة فوزية الجفالي
-	٣٠٠,٠٠٠	محفظة بانجه القابضة
١٩,٧٤٠	١٥,٠٠٠	تجار جده
-	٦,٢٦٠	تسويات بنكية دائنة
٣٧,٥٠٠	-	مؤسسة الحلول السريعة للاستشارات الادارية
٨,٢٠٠	-	شركة الثمرات للتجارة
١٩٨,٤٠٠	-	معهد اكااديمية النفيسة للتدريب النسائي
١٥,٨٠٠	-	شركة المتوسط و الخليج للتأمين (ميدغلف)
٨٣٤	-	مدخرات المقترضين
٥,٥٤١,٧٦٧	٥,٧٠٣,٦٣٧	

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١١) مصروفات مستحقة :-
٣٠,٤٤٣	٢٧,١٤٠	تأمينات اجتماعية حصة الجمعية
٢٤,٣٩٩	٢٢,٩٠٦	تأمينات اجتماعية حصة الموظفين
٥٤,٨٤٢	٥٠,٠٤٦	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة -
٩٠٦,١٥٤	٧٤٧,٣٦٨	الرصيد في اول العام
٢٦٩,٩٧٥	٢٢٩,٥٠٤	المضاف خلال العام
(٤٢٨,٧٦١)	(١٧٦,٩٨٨)	المسدد خلال العام
٧٤٧,٣٦٨	٧٩٩,٨٨٤	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٣) التبرعات العينية :-
-	٨٦,٩٠٠	بوثات مهرجان جده / عيد جده/ مهرجان جده سياحة
-	٢,٠٠٠	طاوولات بازار السوق الخيري
١٠٥,٠٠٠	-	دورات جواز سفر النجاح
-	٥٠,٠٠٠	دعم شركة دورشستر تقييم عقارات الجمعية
٤١,١٨٢	١٢,١٥٦	دعم الخطوط السعودية "تذاكر طيران"
١٤٦,١٨٢	١٥١,٠٥٦	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٤) اعانات الوزارة :-
	٢٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
١,١٣٢,٦٣٨	-	برنامج ابداء
٢,٢٤٦,٠٧٠	١,٤٨١,٠١١	برنامج كوادر
٤,٦١٠,٣٨٢	-	برنامج كفاءات خياطة /هدايا
١,٢٤٧,٨٠٢	١,٦٢٨,٠٠٨	برنامج انطلق (القروض الميسرة سابقا)
١,١٤٧,٥٣٦	-	برنامج تطوع
٢٨٤,٥٠٦	-	مجلة خطوة
-	١,٠٩٨,٧٢١	برنامج مبادرات
-	١٨٣,٤٠٠	مشاريع الجودة
١,٦٥٥,٣٩٤	١١٠,٥٥٢	اللقاء السنوي للجمعية العمومية
١٢,٣٢٤,٣٢٧	٤,٥٠١,٦٩٢	

جمعية ماجد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,٥٦٠,٤٢٦	١,٤٩٢,٠٨٧	المرتبات و ما في حكمها
١٠٩,٨٥٧	٣١,٢٩٣	انتقالات و سفر
١٨,٦٨٢	١١,٨٣٧	ادوات مكتبية
-	١٩٠,٩٠٦	بريد و برق وانترنت
٢٤١,٨٠٥	٣٩,٢٣٦	كهرباء و هاتف
٢٥٦,٤٤٤	٢٧١,٢٢٦	صيانة و ترميم
١٠,٤٢٦	٤,٠٩٢	محروقات
٩٨,٥٥٩	٨٧,٣٩٠	ضيافة و نظافة
٦٨,٧٥٥	٥٤,١٨٣	اعلانات وتسويق
٣١,٢٢٤	٢٥,٤٧١	تأمين سيارات و مباني
٣٢٧,١٤٩	٦٢,٠٠٠	استشارات فنية
٨٧,٧٣٣	-	تدريب
٤٢,٣٦٣	٨,٢٥٣	جوازات و رسوم
-	٥,٢٦٥	عمولات بنكية
٥٨,٧٩٧	٣٩,٩٠٩	مصروفات نثرية
٢,٩١٢,٢٢٠	٢,٣٢٣,١٤٨	

جمعية ماجيد بن عبد العزيز للتنمية و الخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٧) الإيرادات الأخرى :-
٢٠٦,٤١٢	٢٣٤,٧٨٥	إيرادات متنوعة
٢٠٦,٤١٢	٢٣٤,٧٨٥	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٨) تسويات سنوات سابقة :-
٤٧٤,٩٩٧	-	تسويات على المبالغ المقرضة للغير
(١,٤٩١,٨٩٧)	-	تسويات على المبالغ المقرضة للغير بنك التسليف
١٨١,٩٤٢	-	تسويات متنوعة دائنة علي صافي الاصول
(١,٦٩٨,٢٤٢)	(٩٠٩,١٧٧)	تسويات متنوعة مدينة
(٢,٥٣٣,٢٠٠)	(٩٠٩,١٧٧)	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة :-
٣٢٦,٦٣٩	٣٩٤,٩٢٧	زكاة
٣٢٦,٦٣٩	٣٩٤,٩٢٧	

(٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

٢- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح