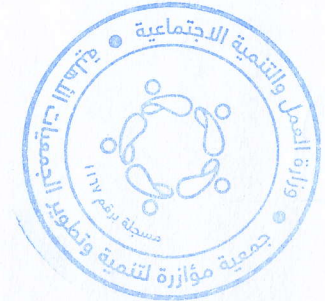


جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
-	٧٧,٠٥٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٠,٠٠٠	-		ايرادات مستحقة
٥٠,٠٠٠	٧٧,٠٥٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
١١,٥٧٩	١٦,٥٤٨	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	١,٢٧٥	(٥)	صافي الاصول الغير ملموسة
١١,٥٧٩	١٧,٨٢٣		مجموع الأصول الغير متداولة
٦١,٥٧٩	٩٤,٨٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣١,٢١٤	-		قروض قصيرة الاجل
٣١,٢١٤	-		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١,٢١٤	-		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠,٣٦٥	(٧١,٢٧٠)		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٦٦,١٥٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٠,٣٦٥	٩٤,٨٨٠		مجموع صافي الأصول
٦١,٥٧٩	٩٤,٨٨٠		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
-	٣١,٢١٤	-	٣١,٢١٤	التبرعات النقدية العامة
-	٢٦٧,٠٠٠	٢٦٧,٠٠٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٨٤٠	-	-	-	التبرعات العينية
-	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠	إيرادات الأشتراكات
٥٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(١٠٠,٨٥٠)	١٠٠,٨٥٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٣,٨٤٠	٣١١,٢١٤	١٦٦,١٥٠	١٤٥,٠٦٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
-	١٠٠,٨٥٠	-	١٠٠,٨٥٠	(٧) مصروفات الأنشطة
٢٣,٤٧٥	١٤٣,٢٣٦	-	١٤٣,٢٣٦	(٨) مصروفات إدارية وعمومية
-	٢,٣٨٨	-	٢,٣٨٨	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢٢٥	-	٢٢٥	(٥) اطفاء اصول غير ملموسه
٢٣,٤٧٥	٢٤٦,٦٩٩	-	٢٤٦,٦٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٠,٣٦٥	٦٤,٥١٥	١٦٦,١٥٠	(١٠١,٦٣٥)	التغير في صافي الاصول
-	٣٠,٣٦٥	-	٣٠,٣٦٥	صافي الأصول في بداية الفترة
٣٠,٣٦٥	٩٤,٨٨٠	١٦٦,١٥٠	(٧١,٢٧٠)	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٠,٣٦٥	٦٤,٥١٥	التغير في صافي الاصول
-	٢,٣٨٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢٢٥	اطفاء اصول غير ملموسه
٣٠,٣٦٥	٦٧,١٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	الايردادات المستحقة
(١٩,٦٣٥)	١١٧,١٢٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٥٧٩)	(٧,٣٥٧)	إضافات عقارات والآت ومعدات
-	(١,٥٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
(١١,٥٧٩)	(٨,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣١,٢١٤	(٣١,٢١٤)	قرض قصير الاجل
٣١,٢١٤	(٣١,٢١٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
-	٧٧,٠٥٧	التغير في النقدية خلال الفترة
-	-	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
-	٧٧,٠٥٧	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية , جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧) بتاريخ ٢٤/٠٧/١٤٤٠هـ الموافق ٣١/٣/٢٠١٩م ومركزها الرئيسي - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * نشر وتعزيز ثقافة العمل المؤسسي في أوساط الجهات الخيرية .
- * المساهمة في تطوير المؤسسات الخيرية والإرتقاء بها .
- * تأهيل العاملين في المؤسسات الخيرية وتطوير قدراتهم .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

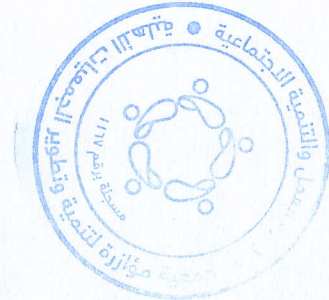
يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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



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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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 .

المخزون السلي:

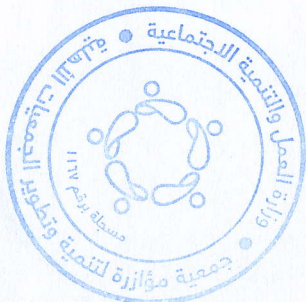
(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد

الغذائية والأدوية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

التبرعات :

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

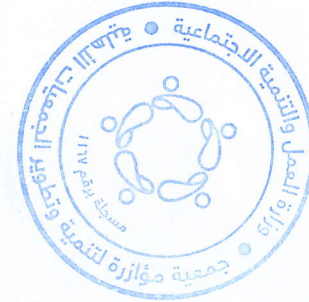
التبرعات العينية :

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

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	٦٠	الصندوق العام
-	٤,٠٠٠	بنك الراجحي
-	٧٢,٩٩٧	بنك انماء
-	٧٧,٠٥٧	



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦٧)

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة التدفئة	أدوات عرض	اثاث ومفروشات
١١,٥٧٩	٤,٦٤٢	٢,٨٠٠	١,٧٨٥	٢,٣٥٢
٧,٣٥٧	٢,١٣٨	-	-	٥,٢١٩
١٨,٩٣٦	٦,٧٨٠	٢,٨٠٠	١,٧٨٥	٧,٥٧١
٢,٣٨٨	٨٥٧	٤٢٠	٢٦٨	٨٤٣
٢,٣٨٨	٨٥٧	٤٢٠	٢٦٨	٨٤٣
١٦,٥٤٨	٥,٩٢٣	٢,٣٨٠	١,٥١٧	٦,٧٢٨
١١,٥٧٩	٤,٦٤٢	٢,٨٠٠	١,٧٨٥	٢,٣٥٢

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برنامج الاسهل للمحاسبة العامة	التكلفة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٢٢٥	٢٢٥	اطفاء السنة
٢٢٥	٢٢٥	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٧٥	١,٢٧٥	القيمة الدفترية
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(١٠)



جمعية مؤازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ٣١ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع تقييم القدرات
-	٤٨,٠٠٠	مبادرة الجنة التنسيقية
-	٦٩,٠٠٠	مشروع مبادرة أوامر
-	٢٦٧,٠٠٠	
من ٣١ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) مصروفات الانشطة
-	١٠٠,٨٥٠	تقييم القدرات الموسسية
-	١٠٠,٨٥٠	
من ٣١ مارس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات إدارية وعمومية
١٢,٥٠٠	٩٩,٩٤١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	٢٧,٨٠٩	مصاريف ايجارات
٢٣٢	٢,٥٥٦	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٥٤٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٧٦٥	مصاريف كهرباء
-	١,٠٩١	مصاريف حكومية
-	٣,٣٢٩	صيانة وإصلاح وترميم
-	٤٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠٦	١,٤١٩	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٤,٠٨٠	مصاريف دعائية واعلانات
-	١,٠٦٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٣٧	٢٣٨	مصروفات أخرى
٢٣,٤٧٥	١٤٣,٢٣٦	



جمعية موازرة لتطوير وتنمية المؤسسات الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٦٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) صافي الاصول المقيدة
-	٤٩,١٥٠	تقييم القدرات
-	٤٨,٠٠٠	الجنة التنسيقية
-	٦٩,٠٠٠	مبادرة أواصر
-	١٦٦,١٥٠	

(١٠) عام
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ

