

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة
مسجلة بالملحق الوظيفي لشعبة القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ضيوف الرحمن بمحكمة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأشطة
٣	قائمة التغير في صافي الأصول
٤	قائمة التدفق النقدي
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية ضيوف الرحمن بجدة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في

٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م

إيضاح

الأصول :

الأصول المتداولة:

١٦,١١٨	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٥,٠٥٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦١,١٧١		إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة:

٨٥,٠١٢	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٤٤٤	(٦)	الأصول غير الملموسة
٨٦,٤٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤٧,٦٢٧		إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول :

٣٠١,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة

صافي الأصول

(١٥٣,٣٧٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
(١٥٣,٣٧٣)		إجمالي صافي الأصول
١٤٧,٦٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بجدة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أنشطة مقيدة

أنشطة غير مقيدة

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

١,٠٠٠	-	١,٠٠٠		الإشتراكات
٢٢٩,٢٣٠	-	٢٢٩,٢٣٠		التبرع العام
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	(٨)	تبرعات نقدية مقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(٩)	الإعانت
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	-	(١٠)	تبرعات منصة احسان
٨٨,٩٥٢	-	٨٨,٩٥٢		تبرعات عينية أصول
٢٩٧,٣٤٠	٢٩٧,٣٤٠	-	(١١)	تبرعات عينية مقيدة
صافي الأصول الخرجة من القيد				
٩٢١,٥٢٢	٠	٩٢١,٥٢٢		إعادة التصنيف لتحرير قيد الإستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب				

المصروفات :

(٧٢٩,٩٣٣)	-	(٧٢٩,٩٣٣)	(١٢)	مصروفات برامج وأنشطة
(٢٩٧,٣٤٠)	-	(٢٩٧,٣٤٠)		مصروفات عينية
(٤٣,٦٢٦)	-	(٤٣,٦٢٦)	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٩٩٦)	-	(٣,٩٩٦)		مصاريف الأهلال والاستنفاد
(١,٠٧٤,٨٩٥)	-	(١,٠٧٤,٨٩٥)		إجمالي المصروفات :
(١٥٣,٣٧٣)	٠	(١٥٣,٣٧٣)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	-	-		صافي الأصول في بداية العام
(١٥٣,٣٧٣)	٠	(١٥٣,٣٧٣)		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بمحكمة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
-	-	-	<u>الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
(١٥٣,٣٧٣)	٠	(١٥٣,٣٧٣)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>(١٥٣,٣٧٣)</u>	<u>٠</u>	<u>(١٥٣,٣٧٣)</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن عكمة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة من ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إلى ٢٠٢٤ م

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :

١٥٣,٣٧٣-

التغير في صافي الأصول خلال الفترة

التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :

.

مخصص نهاية الخدمة (المكون)

٣,٩٤٠

إهلاك ممتلكات ومعدات

٥٦

إطفاء الأصول غير الملموسة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :

(٤٥,٠٥٣)

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١٠٦,٥٧٠

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٨٨,٩٥٢)

الات وممتلكات ومعدات (إضافات)

(١,٥٠٠)

أصول غير ملموسة (إضافات)

(٩٠,٤٥٢)

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

١٦,١١٨

التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

.

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

١٦,١١٨

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٥٤٩) في تاريخ ٢٩/٥/١٤٤٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي ومركزها الرئيسي مكة المكرمة ونطاق خدمتها منطقه مكة المكرمة ويتمثل نشاطها في خدمة ضيوف الرحمن ..

(٢) ملخص لأهم السياسات الحاسيبة:

العرف الحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١٢/١٣/٢٠٢٣ م وتنتهي ١٢/٣١/٢٠٢٤ م وتكون بعد ذلك من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبة النقد:

يتكون بند النقد وشبة النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائعون والبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجموع تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكريم مخصص لكافأة الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحبيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير حاضرة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيرادات:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات الحقيقة من التبرعات والمنح والصدقات والمبادرات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النطدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمّل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة مالية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكاليفها التاريخية.

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتربي والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتربي

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية ضيوف الرحمن بجدة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لسمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠٢٤ دسمبر ٣١

١٦,١١٨
<u>١٦,١١٨</u>

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:

النقد لدى البنوك
<u>الإجمالي</u>

م ٢٠٢٤ دسمبر ٣١

٢٩,٧١٩
١٥,٣٣٤
<u>٤٥,٠٥٣</u>

(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى:

ضريبة القيمة المضافة
مصروفات مقدمة
<u>الإجمالي</u>

جمعية ضيوف الرحمن بمحكمة المكورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إضافات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات :

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي %٢٠	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	الأثاث المكتبي %١٥	أجهزة ومعدات %٦٢٠	التكلفة
.	-	-	-	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
٨٨,٩٥٢	٢٥,٤٢٥	١١,٩٧٩	٥٠,٧٠١	٨٤٧	إضافات خلال السنة
٨٨,٩٥٢	٢٥,٤٢٥	١١,٩٧٩	٥٠,٧٠١	٨٤٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					الإهلاك المتراكم
.	-	-	-	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
٣,٩٤٠	١,٢٧١	٥٩٩	١,٩٠١	١٦٩	إضافات خلال السنة
٣,٩٤٠	١,٢٧١	٥٩٩	١,٩٠١	١٦٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					صافي القيمة الدفترية
.	-	-	-	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
٨٥,٠١٢	٢٤,١٥٤	١١,٣٨٠	٤٨,٨٠٠	٦٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) أصول غير ملموسة :

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة %١٥	التكلفة
.	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إضافات خلال السنة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		الإهلاك المتراكم
.	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
٥٦	٥٦	إضافات خلال السنة
٥٦	٥٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		صافي القيمة الدفترية
.	-	كما في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٣ م
١,٤٤٤	١,٤٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :	
مؤسسة سراج الغد التجارية	١٤٧,٠٠٠
مصروفات مستحقة	١٥٤,٠٠٠
الإجمالي	٣٠١,٠٠٠
(٨) تبرعات نقدية مقيدة :	
تبرعات من أوقاف محمد العذل (سقيا الماء)	٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٢٥,٠٠٠
(٩) الاعانات :	
صندوق دعم الجمعيات (دعم تأسيس)	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠
(١٠) تبرعات منصة احسان :	
سقيا الماء	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي	١٨٠,٠٠٠
(١١) تبرعات عينية مقيدة :	
سلال غذائية - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراني	٦٧,٥٠٠
سقيا الماء - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراني	٤٧,٨٤٠
تمور - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراني	١٨٢,٠٠٠
الإجمالي	٢٩٧,٣٤٠
(١٢) مصروفات برامج وأنشطة :	
أوقاف محمد العذل (سقيا الماء)	٢٥,٠٠٠
سقيا الماء	٤٦,٩٠٠
سلال غذائية	٥٠,٠٠٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	٣٩٠,٥٣٣
اشتراك سله الخير	٣٧,٥٠٠
مصروفات منصة احسان	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي	٧٢٩,٩٣٣

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>		(١١٢) مصروفات منصة احسان :
	١٨٠,٠٠٠	سقيا الماء
	<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>		(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
	٢٤,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
	٤٠٠	صيانة عامة
	٢٦	عمولات بنكية
	٣,١٠٣	ضيافة ونظافة
	٣,٧٣٤	هاتف وفاكس وبريد
	٩,٣٠٠	أجور تحميل وتنزيل
	١,١٨٦	الكهرباء
	٧٧٧	تذاكر السفر
	<u>١,١٠٠</u>	<u>مصاريف الاشتراكات</u>
	<u>٤٣,٦٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>		(١٤) صافي الأصول المقيدة :
	-	إيرادات وتبوعات مقيدة
	.	<u>الإجمالي</u>

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .