

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

جمعية ضيوف الرحمن بمكة 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 الأنشطة
٣	قائمة التغير في صافي الأصول
٤	قائمة التدفق النقدي
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية ضيوف الرحمن بمكة 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		إيضاح
٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م		
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١٦,١١٨	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٥,٠٥٣	(٤)	مصرفات 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
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة
٣٠١,٠٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠١,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي الأصول
(١٥٣,٣٧٣)		صافي الأصول غير المقيدة
0	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
(١٥٣,٣٧٣)		إجمالي صافي الأصول
١٤٧,٦٢٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بمكة 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 م	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)	الإعانات
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	-	(١٠)	تبرعات منصة احسان
٨٨,٩٥٢	-	٨٨,٩٥٢		تبرعات عينية أصول
٢٩٧,٣٤٠	٢٩٧,٣٤٠	-	(١١)	تبرعات عينية مقيدة
	(٦٠٢,٣٤٠)	٦٠٢,٣٤٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٩٢١,٥٢٢	٠	٩٢١,٥٢٢		إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
				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 الاهلاك 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 بمكة 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>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	-	-	-
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥٣,٣٧٣)	٠	(١٥٣,٣٧٣)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٥٣,٣٧٣)</u>	<u>٠</u>	<u>(١٥٣,٣٧٣)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بمكة 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
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :	
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	١٥٣,٣٧٣-
التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :	
مخصص نهاية الخدمة (المكون)	٠
إهلاك ممتلكات ومعدات	٣,٩٤٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٥٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :	
مضروقات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤٥,٠٥٣)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٠٦,٥٧٠
الات وممتلكات ومعدات (إضافات)	(٨٨,٩٥٢)
أصول غير ملموسة (إضافات)	(١,٥٠٠)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٩٠,٤٥٢)
التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	١٦,١١٨
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٦,١١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٥٤٩) في تاريخ ١٤٤٥/٠٥/٢٩ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي مكة المكرمة ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة ويتمثل نشاطها في خدمة ضيوف الرحمن ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

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

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه 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 للتحقق 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.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

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

الأصول الثابتة والاستهلاك:

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

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

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

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن 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 المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
١٦,١١٨	النقد لدى البنوك
١٦,١١٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
٢٩,٧١٩	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٣٣٤	مصروفات مقدمة
٤٥,٠٥٣	الإجمالي

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات :

التكلفة	أجهزة ومعدات %٢٠	الأثاث المكتبي %١٥	أجهزة حاسب الي %٢٠	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	الإجمالي
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	-	-	-	-	٠
إضافات خلال السنة	٨٤٧	٥٠,٧٠١	١١,٩٧٩	٢٥,٤٢٥	٨٨,٩٥٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٤٧	٥٠,٧٠١	١١,٩٧٩	٢٥,٤٢٥	٨٨,٩٥٢
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	٠
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	١٦٩	١,٩٠١	٥٩٩	١,٢٧١	٣,٩٤٠
إضافات خلال السنة	١٦٩	١,٩٠١	٥٩٩	١,٢٧١	٣,٩٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٦٩	١,٩٠١	٥٩٩	١,٢٧١	٣,٩٤٠
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	٠
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	٦٧٨	٤٨,٨٠٠	١١,٣٨٠	٢٤,١٥٤	٨٥,٠١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٧٨	٤٨,٨٠٠	١١,٣٨٠	٢٤,١٥٤	٨٥,٠١٢

(٦) أصول غير ملموسة :

التكلفة	رخص البرامج والانظمة %١٥	الإجمالي
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	-	٠
إضافات خلال السنة	١,٥٠٠	١,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الإهلاك المتراكم	-	٠
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	٥٦	٥٦
إضافات خلال السنة	٥٦	٥٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٦	٥٦
صافي القيمة الدفترية	-	٠
كما في ٢٨ اغسطس ٢٠٢٣ م	١,٤٤٤	١,٤٤٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٤٤٤	١,٤٤٤

جمعية ضيوف الرحمن بمكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٥٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :
١٤٧,٠٠٠	مؤسسة سراج الغد التجارية
١٥٤,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣٠١,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) تبرعات نقدية مقيدة :
٢٥,٠٠٠	تبرعات من اوقاف محمد العذل (سقيا الماء)
٢٥,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) الاعانات :
١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات (دعم تأسيس)
١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) تبرعات منصة احسان :
١٨٠,٠٠٠	سقيا الماء
١٨٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات عينية مقيدة :
٦٧,٥٠٠	سلال غذائية - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراي
٤٧,٨٤٠	سقيا الماء - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراي
١٨٢,٠٠٠	تمور - مؤسسة أسامة صدقة مصطفى الفخراي
٢٩٧,٣٤٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مصروفات برامج وانشطة :
٢٥,٠٠٠	اوقاف محمد العذل (سقيا الماء)
٤٦,٩٠٠	سقيا الماء
٥٠,٠٠٠	سلال غذائية
٣٩٠,٥٣٣	مصاريف تشغيلية محمله علي النشاط
٣٧,٥٠٠	اشترك سله الخير
١٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان
٧٢٩,٩٣٣	الإجمالي

(١-١٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢-١) مصروفات منصة احسان :
١٨٠,٠٠٠	سقى الماء
١٨٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(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
١,١٠٠	مصاريف الاشتراكات
٤٣,٦٢٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :
-	إيرادات وتبرعات مقيدة
٠	الإجمالي

(١٥) عام

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