

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مركز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 التأكيد، 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-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

جدة - المملكة العربية السعودية

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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض وهيكمل 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٥,٣٢١,٣٢٢	٣٥,٩١٦,٦٧٢
المدينون	(٤)	٢١,٠٢١,٢٥٠	٢٢,٩١٨,٧٣٩
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٥,٨٢٤,٠٨٧	٧,٢٦٦,٩٨١
إجمالي الأصول المتداولة		٦٢,١٦٦,٦٥٩	٦٦,١٠٢,٣٩٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		٤,٣٨٦,٤٥٦	١٣٦,٤٥٦
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٧,٤١٧,٢٦٤	١٨,٧٥٣,٣٨٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٤٧٩,٧٦٦	٨٢٧,٨٣٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٢٨٣,٤٨٦	١٩,٧١٧,٦٨١
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي أصول الأوقاف	(٨)	٣,٧٠٥,١٦٥	٦,٤٥٨,٣٨٧
مجموع أصول الأوقاف		٣,٧٠٥,١٦٥	٦,٤٥٨,٣٨٧
إجمالي الأصول		٨٨,١٥٥,٣١٠	٩٢,٢٧٨,٤٦٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	(١٠)	٢٢,٦٣٤,٥٩٧	٢٢,٥٧٥,٨٧٥
إيرادات مدفوعة مقدماً		٨,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٧٩٥,٥٦٩	١,١٨٥,١٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣,٤٣٨,٣٦٦	٢٣,٩٦١,٠٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣,٠٥٣,٠٧٦	٢,٣٢٣,٤١٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٠٥٣,٠٧٦	٢,٣٢٣,٤١٣
إجمالي الالتزامات		٢٦,٤٩١,٤٤٢	٢٦,٢٨٤,٤٦٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤١,٢٢٠,٢٧٩	٣٨,٠٤٦,٧٠٧
صافي الأصول المقيدة		.	٧,٧٠٥,١٥٧
صافي أصول الأوقاف		٢٠,٤٤٣,٥٨٩	٢٠,٢٤٢,١٣٣
إجمالي صافي الأصول		٦١,٦٦٣,٨٦٨	٦٥,٩٩٣,٩٩٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٨,١٥٥,٣١٠	٩٢,٢٧٨,٤٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٤,٢٧٨,٥٨٩	.	.	٤٤,٢٧٨,٥٨٩	٣١,٩٤٠,٤٦٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٧,٠٩٢,٩٠٢	.	٣٧,٠٩٢,٩٠٢	١٨,٢١٧,٦١٠
التبرعات النقدية أوقاف	.	.	٢٠٤,٢٥٥	٢٠٤,٢٥٥	٧٥٨,٤٧٩
إيرادات الاشتراكات	٣٩٥,٤٥١	.	.	٣٩٥,٤٥١	١٩٠,٤٠٠
اعانات الوزارة	.	.	.	.	١٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٩,١٩٩,٦٧٦	.	.	٩,١٩٩,٦٧٦	٦,٨١٠,٦٦٨
التبرعات العينية	٤٦١,٢٣٢	.	.	٤٦١,٢٣٢	٢٣,٩٤٠
صافي الأصول المحررة من القيود	(١٧,٦٨٧,٨٩٧)	١٧,٦٨٧,٨٩٧	.	.	.
إعادة النسيب لتحقيق قيد الاستخدام	٣٦,٦٤٧,٠٥١	٥٤,٧٨٠,٧٩٩	٢٠٤,٢٥٥	٩١,٦٣٢,١٠٥	٥٧,٩٥١,٥٦٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	١٧,٤٦٤,١٨٧	٦١,٨٢٦,٦٩٤	.	٧٩,٢٩٠,٨٨١	٣٥,٣٩٧,٩٦٠
مصاريف محملة على الأنشطة	٩٠٧,٦٦٢	.	.	٩٠٧,٦٦٢	٢٤٣,٩٢٣
المصاريف العمومية والإدارية	٨,٠٣٢,٤١٨	.	.	٨,٠٣٢,٤١٨	٥,٦٠١,٦٥٤
مصروفات الأوقاف	.	.	٢,٧٩٩	٢,٧٩٩	٧٧٨
مصروفات جمع الأموال	٢,٣٢٥,٥٠٧	.	.	٢,٣٢٥,٥٠٧	١,٩٦٩,٧٢٦
إهلاك الأصول الثابتة	١,٥٨٢,١٨٢	.	.	١,٥٨٢,١٨٢	١,٧٢٥,٩٠٨
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣٨٨,٠٧٣	.	.	٣٨٨,٠٧٣	٣٣٦,٢٥١
إهلاك الأصول الأوقاف	١٤,١١٢	.	.	١٤,١١٢	٥٥,٨١٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٠,٧١٤,١٤١	٦١,٨٢٦,٦٩٤	٢,٧٩٩	٩٢,٥٤٣,٦٣٤	٤٥,٣٣٢,٠١٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	٥,٩٣٢,٩١٠	(٧,٠٤٥,٨٩٥)	٢٠١,٤٥٦	(٩١١,٥٢٩)	١٢,٦١٩,٥٤٦
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٢٠,٢٢٨)	.	.	(٢٠,٢٢٨)	(٨٩,٤٦٧)
خسائر بيع أصول	(٢,٧٣٩,١١٠)	(٢٠٩,٢٦٢)	.	(٢,٩٤٨,٣٧٢)	(٢,٩٤٨,٣٧٢)
ديون معدومة	.	(٤٥٠,٠٠٠)	.	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
إرباح رأسمالية	.	.	.	.	١٠٨,٣٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود	(٢,٧٥٩,٣٣٨)	(٦٥٩,٢٦٢)	.	(٣,٤١٨,٦٠٠)	١٨,٨٣٣
التغير في صافي الأصول	٣,١٧٣,٥٧٢	(٧,٧٠٥,١٥٧)	٢٠١,٤٥٦	(٤,٣٣٠,١٢٩)	١٢,٦٣٨,٣٧٩
صافي الأصول في بداية السنة	٣٨,٠٤٦,٧٠٧	٧,٧٠٥,١٥٧	٢٠,٢٤٢,١٣٣	٦٥,٩٩٣,٩٩٧	٥٣,٣٥٥,٦١٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٤١,٢٢٠,٢٧٩	.	٢٠,٤٤٣,٥٨٩	٦١,٦٦٣,٨٦٨	٦٥,٩٩٣,٩٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٦٣٨,٣٧٩	(٤,٣٣٠,١٢٩)	التغير في صافي الأصول
١,٧٢٥,٩٠٨	١,٥٨٢,١٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣٦,٢٥١	٣٨٨,٠٧٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥٥,٨١٧	١٤,١١٢	إهلاك أصول الاوقاف
٣٨٨,٢٤٠	١,٠٠٠,٣٤٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥,١٤٤,٥٩٥</u>	<u>(١,٣٤٥,٤١٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٦٧٤,١٩٦)	١,٨٩٧,٤٨٩	المدينون
(٢,٩٥٩,٧٥٣)	(٨,٥٥٧,١٠٦)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٤٥,٨٨٦	٥٨,٧٢٢	الدائنون
٢٠٠,٠٠٠	(١٩١,٨٠٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
(١,٤٩٤,٥٥١)	(٣٨٩,٦٠٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤٣,٠٩٢)	٢٧٠,٦٨٤	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠,٥١٨,٨٩٠</u>	<u>(٨,٢٥٧,٠٣٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٤٥,٦٥٨)	(٤٥٥,٣٢٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول الغير ملموسة
٠	(٤,٦٧٨,٤٩٥)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٠	٢,٨٣٥,٥٠٠	إستبعاد أصول ثابتة
<u>(٥٨٥,٦٥٨)</u>	<u>(٢,٣٣٨,٣١٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٩٣٣,٢٣٢	(١٠,٥٩٥,٣٥٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٥,٩٨٣,٤٤٠	٣٥,٩١٦,٦٧٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٥,٩١٦,٦٧٢</u>	<u>٢٥,٣٢١,٣٢٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) بتاريخ ٢٤ / ٢ / ١٤٢٥ هـ ومركزها الرئيسي : الأمانة العامة لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة : - الأمانة العامة لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

- المجلس الفرعي بمكة المكرمة والأحياء والمشاريع التابعة له - مشروع تعظيم البلد الحرام

- المجلس الفرعي بمحافظة الطائف

- المجلس الفرعي بمحافظة جدة - مركز إيمان للتمويل

أهداف الجمعية: * كافة الجوانب الخيرية المتعلقة بمساعدة جميع فئات المجتمع ونشر الوعي والأخلاق الفاضلة بين افراده واستثمار أوقات فراغه

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠ %
أثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة وآلات وعدد	١٥ %
لوحات	٢٠ %
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠ %
المباني	٣ %

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠,٣٧٥,٤٢٨	١,٢١٧,٥٩٩	البنك الأهلي السعودي الأمانة العامة
١١٧	١١٧	بنك الجزيرة الأمانة العامة
١٥,٥٥٠	١٥,٩٠٠	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
١٥,٧٠٥,١٨٧	١٢,٨٠٥,٦٢٤	مصرف الراجحي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٣,٧٦٩	٢٣,١١٩	بنك الانماء المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٦٥,٨٠٤	٦٥,٩٢٤	البنك الأهلي السعودي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٠	٢,٣٢٣	مصرف الراجحي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٤,٨٧٨,٧٤٣	٣,١٤٥,٨٤٢	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بالطائف
٣,٥٢٦,٥٤٧	٢,٣٦٨,٣٨٦	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بجدة
١,٣٤٥,٥٢٧	٤,٦٧٦,٤٨٨	البنك الأهلي السعودي مركز إيمان للتمويل
٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الوقف الاستثماري - مصرف الراجحي
٣٥,٩١٦,٦٧٢	٢٥,٣٢١,٣٢٢	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٤) المدينون
٢٠,٥٦٨,٧٣٩	١٩,١٢١,٢٥٠	قروض مركز إيمان للتمويل
٢,٣٥٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
٢٢,٩١٨,٧٣٩	٢١,٠٢١,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
٧٠,٠٠٠	١٠١,٩٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً إيجارات
٤,٨٠٢,٧٢٥	١٣,٣٤١,٦٧٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٢٨	١,٦٢٨	مصروفات انترنت مقدمة اشتراكات حكومية
٣٦٨,٢٠٣	٢٣٣,٧٤٨	ذمم وعهد موظفين
١٦٤,٦٧٠	١٩٤,٦٧٠	تأمين لدى الغير
٢٤٢,٨٠٨	٤٨٣,٤٤٩	تأمين ودفعات مقدمة
١,٣٨٤,٧٢٣	١,٢٣٤,٧٢٣	مؤسسة وقف تعظيم البلد الحرام
٢٣٢,٢٢٤	٢٣٢,٢٢٤	ذمم/ مؤسسة النقد السعودي
<u>٧,٢٦٦,٩٨١</u>	<u>١٥,٨٢٤,٠٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمتع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي الأصول الثابتة (٦)											
البـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	الاستبعادات خلال العام	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	٠	٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	٠	٠	٠	٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠
المباني	%٣	١٠,١٣٥,٣١٠	٠	٠	١٠,١٣٥,٣١٠	٣,٩١٣,١٢٠	٨٠٣,٩٢٢	٠	٤,٧١٧,٠٤٢	٥,٤١٨,٢٦٨	٦,٢٢٢,١٩٠
السيارات	%٢٠	٦٣٥,١٩٥	٣٣٨,٥٩٧	٠	٩٧٣,٧٩٢	٥٩٦,٨٢٧	٩٤,٧٢٠	٠	٦٩١,٥٤٧	٢٨٢,٢٤٥	٣٨,٣٦٨
أثاث ومفروشات	%١٠	٨,١٥٥,٩٥٥	١٠,٦١٥	٢٠٢,٤١٩	٧,٩٦٤,١٥١	٧,٢٦١,٠٩٩	٣٤٦,٨٢٨	١٠٥,٥٧٣	٧,٥٠٢,٣٥٤	٤٦١,٧٩٧	٨٩٤,٨٥٦
أجهزة ومعدات كهربائية	%١٥	٧,٦١٣,٤١٧	٩٧,٣٦٢	٩١,٩٣٥	٧,٦١٨,٨٤٤	٧,٠٣٩,٠٢٨	١٩٨,٢٩٥	٥٦,١١٢	٧,١٨١,٢١١	٤٣٧,٦٣٣	٥٧٤,٣٨٩
حاسوب آلي وملحقاته	%١٥	٣,٨٠٣,٥٧١	١,٦٠٠	١١٤,٢٠٢	٣,٦٩٠,٩٦٩	٣,٦٢٥,٣٧١	٥٢,٥٨١	٦٨,٩٤٦	٣,٦٠٩,٠٠٦	٨١,٩٦٣	١٧٨,٢٠٠
لوحات	%١٥	٤٠٢,٤٣٥	٠	٠	٤٠٢,٤٣٥	٣٩٣,٢٤٤	١,٨٢٠	٠	٣٩٥,٠٦٤	٧,٣٧١	٩,١٩١
تجهيزات	%٢٠	١,٨٦٨,٤٦٣	٧,١٤٩	٥٠,٧٥٥	١,٨٢٤,٨٥٧	١,٥٥٧,٥٦١	٨٤,٠١٦	١٩,٤١٧	١,٦٢٢,١٦٠	٢٠٢,٦٩٧	٣١٠,٩٠٢
الإجمالي		٤٣,١٣٩,٦٣٦	٤٥٥,٣٢٣	٤٥٩,٣١١	٤٣,١٣٥,٦٤٨	٢٤,٣٨٦,٢٥٠	١,٥٨٢,١٨٢	٢٥٠,٠٤٨	٢٥,٧١٨,٣٨٤	١٧,٤١٧,٢٦٤	١٨,٧٥٣,٣٨٦

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٧) صافي أصول الغير ملموسة
التكلفة

الإجمالي	برنامج دلتا	برامج ومواقع الكترونية	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٩٣,٥٢٤	١٦٠,٤٠٠	٢,١٣٣,١٢٤	الإضافات خلال السنة
٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٣٣٣,٥٢٤	١٦٠,٤٠٠	٢,١٧٣,١٢٤	

الإجمالي	برنامج دلتا	برامج ومواقع الكترونية	الإطفاء المتراكم
١,٤٦٥,٦٨٥	٧٠,٨٤٨	١,٣٩٤,٨٣٧	الرصيد في بداية السنة
٣٨٨,٠٧٣	٨٩,٥٥٢	٢٩٨,٥٢١	إطفاء العام الحالي
١,٨٥٣,٧٥٨	١٦٠,٤٠٠	١,٦٩٣,٣٥٨	الرصيد في نهاية السنة

الإجمالي	برنامج دلتا	برامج ومواقع الكترونية	القيمة الدفترية
٤٧٩,٧٦٦	.	٤٧٩,٧٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٢٧,٨٣٩	٨٩,٥٥٢	٧٣٨,٢٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٨) صافي أصول الاوقاف
التكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	الرصيد في بداية السنة
٦,٧٢١,٤٩٧	٢,٠٣١,٤٩٧	٤,٦٩٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
.	.	.	الإستبعاد خلال السنة
٢,٨٣٥,٥٠٠	٥٣٥,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,٨٨٥,٩٩٧	١,٤٩٥,٩٩٧	٢,٣٩٠,٠٠٠	

الإجمالي	المباني	الأراضي	الإهلاك المتراكم
٢٦٣,١١٠	٢٦٣,١١٠	.	الرصيد في بداية السنة
١٤,١١٢	١٤,١١٢	.	إهلاك العام الحالي
٩٦,٣٩٠	٩٦,٣٩٠	.	الإستبعاد خلال العام
١٨٠,٨٣٢	١٨٠,٨٣٢	.	الرصيد في نهاية السنة

الإجمالي	المباني	الأراضي	القيمة الدفترية
٣,٧٠٥,١٦٥	١,٣١٥,١٦٥	٢,٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٤٥٨,٣٨٧	١,٧٦٨,٣٨٧	٤,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٩) مخصص نهاية الخدمة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رصيد اول العام	٢,٣٢٣,٤١٣	٢,٣٧٨,٢٦٤
المكون خلال العام	١,٠٠٠,٣٤٧	٣٨٨,٢٤١
المسدد خلال العام	٢٧٠,٦٨٤	٤٤٣,٠٩٢
الإجمالي	٣,٠٥٣,٠٧٦	٢,٣٢٣,٤١٣

(١٠) الدائنون	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
أوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
دائنون متنوعون	٩٤٢	١١,٢٧٢
وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف	٤٣٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠
مركز القيم	٤,٧٢٥	٤,٧٢٥
قرض بنك التنمية الاجتماعية وقروض أخرى	٢٠,٩٥٦,٣١٠	١٨,٨٨٧,٢٥٨
مؤسسة غيوم	١٤,٦٢٠	١٤,٦٢٠
أطراف ذات علاقة	١,٢١٩,٠٠٠	١,٢١٩,٠٠٠
الاجمالي	٢٢,٦٣٤,٥٩٧	٢٢,٥٧٥,٨٧٥

(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رواتب مستحقة	٧٩,١٨٧	٣٠٣,٦٩٤
مصروفات عمومية وإدارية مستحقة	٠	١٠,٨٥٦
كهرباء ومياه وهاتف وانترنت مستحقة	٧,٤٨٧	٤,٢٠٢
اتعاب استشارية ومهنية مستحقة	٥,٧٥٠	١٥١,٠٢٧
صيانة مستحقة	٧,٣٠٧	٣,٤٥٠
رسوم اشتراكات مستحقة	٠	٥,٧٥٥
ايجارات مستحقة	١٥١,٦٦٧	١٣٦,٦٦٧
مصروفات برامج وأنشطة مستحقة	٣٩٤,٢٦٣	٣٧١,٢٤٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٤٩,٩٠٨	١٩٦,٦٦٢
أرصدة دائنة أخرى	٠	١,٦٢٢
الاجمالي	٧٩٥,٥٦٩	١,١٨٥,١٧٥

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	دعم السلة الغذائية - منصة إحسان
١,٦٤٣,٥٩٦	٠	دعم إفطار صائم - منصة إحسان
٧,٧١٠,٠٠٠	٢٩,٦٠٤,٣٤٧	دعم سقيا الماء - منصة إحسان
٥٠٠,٠٠٠	٠	مشروع كبار السن - منصة إحسان
٠	٥,٨٤٧,٤٤٧	دعم إفطار صائم - منصة زد
٠	٥٠٠	سقيا الماء
١,٥٠٠,٠٠٠	٠	مشروع المستلزمات المدرسية - منصة إحسان
٣٠٠,٠٠٠	٠	مشروع تمكين وتأهيل الأراامل والمطلقات - منصة إحسان
١,٤٢٧,٤٩٩	٨٣٤,٧٢٣	زكاة مقيدة
٢,٣٠١,٢٦٤	٣٨٠,٤٨٢	تبرعات برامج موسمية مقيدة
٤٥,٤٤٢	٠	تبرعات مقيدة
٣٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٠	١٧٣,٠٣٠	تبرعات لنشاط ارشاد التائه والاساسات
١٥٧,١٠٦	٣٣,٣٧٣	تبرعات رواتب ومكافاة وحوافز لمبادرة سقيا الماء
٢٥,٧٠٣	٠	تبرعات زكاة فطر مقيدة
٧٧,٠٠٠	٠	إفطار صائم مقيدة
١٧٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠	مساعادات مقيدة
<u>١٨,٢١٧,٦١٠</u>	<u>٣٧,٠٩٢,٩٠٢</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة أوقاف</u>
٧٥٨,٤٧٩	٢٠٤,٢٥٥	تبرعات أوقاف
<u>٧٥٨,٤٧٩</u>	<u>٢٠٤,٢٥٥</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) اعانات الوزارة</u>
١٠,٠٠٠	٠	إعانات للمجلس الفرعي بمحافظة مكة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة</u>
١,١٧٨,٩٤٦	١,٢٧٦,٩٣٧	إيرادات الرحلات والبرامج
٦,٣٣٠	٢٤٠,٨٨٨	إيرادات النادي الصحي
١,٤٢٠,٧٢٨	١,٤٣٧,١٧٢	إيرادات تأجير
٢٧,٥٤٥	٤٢,٣٦٠	إيرادات نادي الطفل
٦٠٠	٤٢,٠٣١	إيرادات مبيعات الكافتريا
١٩,٣٣٦	.	إيرادات منصة أرزاق
١٤٥,٠١٦	.	إيرادات أنشطة وبرامج
٥٢,١٥١	١٤٥,٠٠٥	إيرادات دورات
١٠٢,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	إيرادات ريع الوقف
٥٧٩,٦٥٠	٤٩٦,٥٠٠	إيرادات رسوم تمويل إمكان
٢,٣٠٤,٨٣٠	١,٠٨٦,٤٦٨	إيرادات حملة رحماء بينهم
٩٧٣,٢٢٢	٣,٠٥٥,٢٤٧	إيرادات أنشطة متنوعة
٣١٤	.	إيرادات منصة جيرة
.	٤٢,٠٣١	تبرعات تفريج كربه
.	١,٢٥٠,٠٣٦	تبرعات وقف إفطار الصائمين
<u>٦,٨١٠,٦٦٨</u>	<u>٩,١٩٩,٦٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) تبرعات عينية</u>
.	٩٩,٦٤٥	تبرعات عينية المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٢٣,٩٤٠	٧,٠٦٠	تبرعات عينية المجلس الفرعي بجدة
.	٣٥٤,٥٢٧	تبرعات عينية الأمانة العامة
<u>٢٣,٩٤٠</u>	<u>٤٦١,٢٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة غير المقيدة :-
٣٦,٢٠٠	٣٥٢,٩٤٣	مصروفات مكافآت وحوافز
١٢٠,٣١٢	.	مصروفات مكافآت وأجور المهرجانات
.	١,١٣٨,٢٧٠	رواتب وأجور
.	٩٦,٩٤٦	بدلات
٧,٩٨٨	١٠,٨٨٣	دعاية إعلان
٢٧,٣١٨	٥٢,٧٦٥	قرطاسية ومطبوعات
.	١٥٣,٦٣٨	إيجارات
٧٠٥	١٦,٧٩٧	هاتف وانترنت
١,٠٨٧	٢٤,٠٤٥	كهرباء ومياه
١٨,٧٥٠	.	مصروفات انتاج وإخراج
٤,٠٠٠	٥٧٤,٦٢١	مصروفات نهاية الخدمة
.	١٠٥,٠٨٢	تأمينات اجتماعية
.	٣,٠٠٠	التدريب
.	٥٣,٤٤٢	مصروفات متنوعة
٢,٥٠٠	٥,٥٩١	صيانة وإصلاح
.	١٦٤,٨٣٣	التأمين الطبي
.	١٣,١٢٥	أتعاب مهنية واستشارات
.	٢٥,٤٦٤	مصروفات رسوم حكومية
.	١٧٣	رسوم بنكية
.	٢٤,٥٧٥	سفر وإقامة
.	١٢,٤٠١	مستلزمات حاسب الي
٣٢,٣٤٠	٣٢١,٤٢٤	أنشطة وبرامج متنوعة عامة
٣٣,٢٢٠	.	مصروفات الموارد البشرية والاتصالات الادارية
١٧٨,٣٢٢	١٤٩,٣٠٢	مصروفات وحدة شئون المراكز
٩٣٩	.	مصروفات مركز يسر
٢٥٤,٧٨٣	٨٢,٩٩٦	مصروفات مركز حي العمرة
٦٣,٢٠٤	٩٠,٢٦٢	مصروفات مركز حي اجياد
٦٣,٤٠٥	٨٢,٨٦٠	مصروفات مركز حي الجعرانة
٦٩,٠٠٠	١١١,٣٠٠	مصروفات مركز حي الرصيفة الرجالي
٦٤,٠٠٠	٩٤,٢٠٠	مصروفات مركز حي الزهراء الرجالي
٦٧,٩٨٨	٦٦,٥٠٠	مصروفات مركز حي الشرائع الرجالي
٦٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مصروفات مركز حي الملك فهد الرجالي
٧٦,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	مصروفات مركز حي النزهة الرجالي
٦٤,٠٠٠	٨٦,٥٠٠	مصروفات مركز حي النوارية
٦٢,٠٠٠	٧٨,٧٠٠	مصروفات مركز حي الهنداوية
١,٣١٢,٠٦٣	٤,١٦٥,٦٣٧	ما بعده / ..

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	ما قبله ..
٥٦,٢٠٠	٧٤,٤٢٠	مصرفات مركز حي العسيلة
٦٤,٠٠٠	٩٥,٥٥١	مصرفات مركز حي الفيحاء
٦٤,٠٠٠	٩٢,٦٠٠	مصرفات مركز حي الحمراء
٩٠,٢٥٠	١١٤,٦٠٠	مصرفات مركز حي العتيبية الرجالي
٦٢,٠٥٠	٧٦,٥٠٠	مصرفات مركز حي العوالي الرجالي
١٠٠,٩٧٦	٨٧,٣٥٠	مصرفات مركز حي المسفلة الرجالي
٦٤,٠٠٠	٨٨,٥٠٠	مصرفات مركز حي المعابدة الرجالي
٤٧,٠٣٥	٨٨,٢٠٠	مصرفات مركز حي المنصور الرجالي
٦٤,٠٠٠	٧٦,٥٠٠	مصرفات مركز حي الهجرة الرجالي
٦٦,٤٣٩	١٤٩,٥٥٨	مصرفات مركز حي وادي جليل الرجالي
٥٨,٣٧٣	٧٤,٧٧٠	مصرفات مركز حي العزيزية الرجالي
١,١١٨,٨٠٤	١,٣٤٠,٨٦٥	مصرفات أنشطة امانة المجلس الفرعي بمكة
٣,٥٧١,٠٨٩	٤,٧٠١,٢٠١	مشروع التعظيم
١٢٥,٧١٦	٣٠٧,٩١٠	مصرفات وحدة التطوع
١١,٧٢٩,٤٣١	١,٨٥١,٠٤٧	أمانة المجلس الفرعي بجدة
٤٨,٧٧٥	٥٩,٤٢٧	مصرفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٥٣١,١٢٩	٦٠٥,٢٢٥	مصرفات مركز حي الأمير فواز النسائي
٦١,٨٠٨	٣١,٧٢٥	مصرفات مركز حي الروضة الرجالي
٢٧٢,٤٥٤	٤١٤,٤٩١	مصرفات مركز حي الشاطئ الرجالي
١٩٦,٠٠٥	٤٤١,٧٢٩	مصرفات مركز حي الصفا الرجالي
٢٣٤,٩٧٩	٢٦٩,٣٨٧	مصرفات مركز حي الصفا النسائي
١٦٨,٦٢٠	٧٥,٠٣٥	مصرفات مركز حي النزلة الرجالي
١٣,٧٠٠	.	مصرفات مركز حي النزلة النسائي
.	٢٨,٧٢٣	مصرفات مركز حي النعيم الرجالي
.	٣٥,٦٢٦	مصرفات مركز حي العزيزية النسائي
٢٨,٨٤٥	٥٩,٦٩١	مصرفات مركز حي السامر الرجالي
٢٢,٢٠٠	٥٦,٠٣٤	مصرفات مركز حي السليمانية الرجالي
١٣,٨٦٤	.	مصرفات مركز حي السليمانية النسائي
٥٧,٦٦٢	٨٦,٩١١	مصرفات مركز حي المنار النسائي
٣١٣,٤١٩	٣٩٤,٠٢٠	مصرفات مركز حي النهضة الرجالي
١٤٦,٠٠٧	٢١١,٠٨٤	مصرفات مركز حي النسيم النسائي
٤٥٥,٢٤٨	٥٥٢,٩٢٧	مصرفات مركز حي المحمدية الرجالي
١٩٥,٥٤٢	٢٢٢,٣٨٦	مصرفات مركز حي إحياء شمال جدة
.	٥,٣٤٣	مكتب الخمرة الرجالي
٣٧٨,٨٥٤	٩,٦٧٤	مصرفات مركز حي المنتزهات الرجالي
٩,٢٩٦	٢١,٣٣٥	مصرفات مركز حي الحمدانية - النسائي
١٨,٣١٣	٥٦,٤٠٠	مصرفات مركز حي الحمدانية - الرجالي
٣,٩٠٠	٢١,٦٦١	مصرفات مركز حي الشرفية النسائي
٢٠,٤٥٢,٩٨٣	١٢,٨٧٨,٤٠٦	ما بعده ..

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	ما قبله
١,٠١٢	٣١,٩٤٤	مصرفات مركز حي البساتين الرجالي
٧,١٠٠	.	مكتب الفيحاء
١,٠٥١	.	مكتب أم السلم الرجالي
.	١٩,٧٩٦	مكتب الأمير ماجد الرجالي
١,٧٥٩,٨٠٦	.	مصرفات مركز إمكان للتمويل
١,٠٤٢,٢٠٧	٢٣٦,٦٧٤	مصرفات التسويق
.	١٣١,٧٣٠	مصاريف لجان اصلاح ذات البين
٢٤,٥٧٦,٢٢٢	١٧,٤٦٤,١٨٧	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) مصرفات الأنشطة المقيدة
٢,٦٢٩,٣٨٣	٢,٦٥٢,٩٤١	مصرفات الزكاة
١٧٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠	مساعداً
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات مهرجانات
٨٣٦,٢١٤	١٣٧,٥٥٣	السلة غذائية
٢,٧٠٠	١٢,٣٣٣	رواتب وأجور
.	١,٥٠٠,٠٠٠	مشروع المستلزمات المدرسية - منصة إحسان
١,٦٠٠,٠٠٠	.	منصة جيرة - منصة إحسان
١,٩٤٤,٣٤٨	٢,٣٠٤,٣٤٨	السلة الغذائية - منصة إحسان
.	١,٦٤٣,٥٩٦	إفطار صائم - منصة إحسان
٢,٢٦٣,٩١٣	٣٣,٩٩٥,٦٥٢	مبادرة سقيا الماء - منصة إحسان
١٢,٣٠٠	٤,١٠٠	دورة دبلوم الإصلاح الاسري
٨٩,٥٠٠	٨,٢٣٥,٨٤٨	إفطار صائم
٣٩٨,٦٢٣	٢٥٠,٢٧٣	مبادرة مجتمع حيوي
٦٣٥,٩٤٩	١,٠٤٤,٥٣٢	برامج موسمية
٢٣٨,٨٠٨	٨,٨٨٦,٥١٨	مبادرة سقيا الماء
١٠,٨٢١,٧٣٨	٦١,٨٢٦,٦٩٤	<u>الإجمالي</u>
٣٥,٣٩٧,٩٦٠	٧٩,٢٩٠,٨٨١	<u>إجمالي مصرفات الأنشطة</u>

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣,٠١٠,١٣٦	٣,٧٩٠,٤٠٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٥,٨٥٦	١٠٠,٧١٤	سفر وانتقال واجازات
١٤٠,٧١٣	٣٩١,٧٠١	مكافآت وحوافز وبدلات
٢٦٠,٠٠٠	٥٠٢,٣٥٠	مصاريف ايجارات
٦٤,٦٢٢	٤١,٤١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٠,٣٨٩	٣٤,٠٨٤	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
٦٨,٧٠٧	٨٠,٣٤٤	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١٠٤,٧٦٨	٨٨,٨٣٤	كهرباء ومياه
٩٣٣	٢٤,٠٠٠	مصاريف عقد تشغيل مقر الجمعية
٤٩,٣٨٢	٩١,٤٩٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٤,٤٦٥	٨,٤٨٠	محروقات وتأمين وصيانة ومصاريف سيارات
٣٣٦,٦٢٣	٢٤١,٩١٦	اتعاب مهنية واستشارية
٢٤,٨٩٦	٤٠,٠٤٦	ضيافة ونظافة واستقبال
٢٥,٧٣٤	١٢١,٤٢٨	دعاية واعلانات وتسويق
٠	٢,٧٣٤	منح وهدايا
٧١,٤٨٢	٧٢,٦٤٣	مصاريف رسوم واشتراقات
٧٢,٩١١	٧٧٨	مصاريف صيانة الأجهزة والحاسب الآلي
٨,٢٦٦	٨,٠٠٨	مصروفات أدوات مستهلكة
٢٨,٦٢٥	٢١,٥٩٥	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
٢٩٧,٧٨٦	٣٦٣,٣٧٦	التأمينات إجتماعية
١٧٥,٧٦٤	٥,٩٣٠	غرامات ومخالفات
١٥٣,٤٠٥	١٦٤,٨٦٧	تجديد إقامة ونقل كفالة وتذاكر طيران
٤٢٤,٦٥١	٤٥٠,٧٦١	تأمين طبي وعلاج
٧٩,٢٠٤	٣٦٨,٩٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٢٢٠	٤٥٩,٥٧٣	مصروفات بنكية
٥٠,١١٦	٥١٣,٩٩٤	مصروفات أخرى
٠	٢,٥٠٠	مصاريف انتاج وإخراج وتصميم
٠	٢٤,٥١٦	مصروفات رسوم حكومية
٠	١٥,٠٠٠	التدريب والتأهيل
<u>٥,٦٠١,٦٥٤</u>	<u>٨,٠٣٢,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٣٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .