

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية و تقرير المراجع المستقل  
كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

محمد وصارح طرزي  
نور العيسى  
خالد العيسى  
١٤٣١/٣/١٧

### تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الرئيسي - الرياض / أعضاى مجلس الإدارة  
أصحاب الفضيلة والسعادة /

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الرأى 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى

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.

### 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 جوهرياً , 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 استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 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 مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - 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 المحفوظ بها .

الرياض : ٢٥ صفر ١٤٤١ هـ  
عن الرويس وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الموافق : ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ م

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١,٨٥٤,٦٢٠	٢٧,٩٧٥,٦٢٣	(٣)	النقد بالبنوك و لدى البنوك
١١,٩٠٠,٣٥٤	١٢,٥٦٩,٥٢١	(٤)	مدينون
٩٦٩,٦٦٨	١,٥٩٩,٩٣٢	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٩٨,٢٩٠	-		إيرادات مستحقة
٣٤,٨٢٢,٩٣٢	٤٢,١٤٥,٠٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٨٣٥,٤١٤	٧٦,٩٥٦		مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٢٢٧,٢٠٢	٢٨,٠٢٨,١٢٩	(٦)	صافي عقارات والآت ومعدات
٣٣,٠٦٢,٦١٦	٢٨,١٠٥,٠٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٥,١٦٥,٧٢٣	٥,١٣٥,٥٤٦	(٧)	صافي أصول الأوقاف
-	٢٨٥,٩١٠		مشروعات تحت التنفيذ -اوقاف
١,١٧٢,١٥٢	٢,٤٥٤,٧٢٣		استثمار وقف عمارة المحمدية
٦,٣٣٧,٨٧٥	٧,٨٧٦,١٧٩		مجموع أصول الأوقاف
٧٤,٢٢٣,٤٢٣	٧٨,١٢٦,٣٤٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢,٦١٠,١٦٣	١٠,٧٧٩,٨٧٦	(٨)	الدائون
١,٧٠٠,٢٤٤	٢,٣٩١,٨٥٩	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٣١٠,٤٠٧	١٣,١٧١,٧٣٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,٩٦٠,٧٢٤	١,٨٠٩,٧٣٩		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٩٦٠,٧٢٤	١,٨٠٩,٧٣٩		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٦,٢٧١,١٣١	١٤,٩٨١,٤٧٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٧,٥٠٥,٠١٢	٤٣,٨٢١,٨٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٨٢,٩٦٠	٣,٣١٥,٣٩٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٤٦٤,٣٢٠	١٦,٠٠٧,٥٩٨		صافي أصول الأوقاف
٥٧,٩٥٢,٢٩٢	٦٣,١٤٤,٨٦٦		مجموع صافي الأصول
٧٤,٢٢٣,٤٢٣	٧٨,١٢٦,٣٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نائب رئيس اللجنة التنفيذية  
أحمد بن عبد العزيز بن صالح

أمين الصندوق  
أحمد بن عبد الله الخريجي

محاسب الجمعية  
أحمد بن سعيد

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

قائمة الانشطة

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

اجمالي ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
١٩,١٧٧,١٩٢	١٦,٤٦٦,٨١٧	-	-	١٦,٤٦٦,٨١٧	التبرعات النقدية العامة
٣,٢٤٥,٢٤٦	٥,٢٨٤,٦٢٠	-	٥,٢٨٤,٦٢٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٧٨,٥٩٨	٢,١١١,٧٥٩	٢,١١١,٧٥٩	-	-	لتبرعات النقدية أوقاف
٩٩,٨٣٠	١,٨٤٨,١٢٤	-	-	١,٨٤٨,١٢٤	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
٥,١٩٥,٩٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية اصول اوقاف
٣٣٣,٢٥٦	٢,٠٦٣,٥٨٦	-	٢,٠٦٣,٥٨٦	-	تبرعات الزكاة
٥٦٢,٣٥٠	٧١٤,٥٠٠	-	-	٧١٤,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٧٣,٤٦٧	٤٦٦,٦٦٧	-	٤٦٦,٦٦٧	-	(١١) اعانات الوزارة
١٧,٢٢٧,٢٧٥	٢٥,٢٩٧,٥٥٧	-	-	٢٥,٢٩٧,٥٥٧	(١٢) إيرادات الأنشطة
٥٢٢,٨٤٨	١٢٨,٦٢٤	-	-	١٢٨,٦٢٤	(١٣) تبرعات عينية
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	(١,٥٦٨,٤٨١)	(٩,٤٨٢,٤٣٧)	١١,٠٥٠,٩١٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٧,٩١٥,٩٦٢	٥٤,٣٨٢,٢٥٤	٥٤٣,٢٧٨	(١,٦٦٧,٥٦٤)	٥٥,٥٠٦,٥٤٠	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
-	٣,٢١٩,٤٩٠	-	-	٣,٢١٩,٤٩٠	مساعادات الزكاة
٢٦,٧٣٣,٠٨٥	٣,٠٠١,٠٢٣٧	-	-	٣,٠٠١,٠٢٣٧	(١٤) مصروفات الأنشطة
١١,٦٠٨,٥٤٠	١٣,٥٨٢,٢٣٢	-	-	١٣,٥٨٢,٢٣٢	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
-	٧٢,٦٣١	-	-	٧٢,٦٣١	مساعادات عينية
٣,٠٠,٥٧٠	-	-	-	-	مصروفات دعم المجالس الفرعية
١,٨٥١,٥٩٧	٢,٨٦٢,٩٧٤	-	-	٢,٨٦٢,٩٧٤	(٦) إهلاك عقارات والآت ومعدات
٣,٠١٧٧	٣,٠١٧٧	-	-	٣,٠١٧٧	(٧) إهلاك الأصول الاوقاف
٤٠,٥٢٣,٩٦٩	٤٩,٧٧٧,٧٤١	-	-	٤٩,٧٧٧,٧٤١	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٣٩١,٩٩٣	٤,٦٠٤,٥١٣	٥٤٣,٢٧٨	(١,٦٦٧,٥٦٤)	٥,٧٢٨,٧٩٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>					
-	(٥٠,٦٥١)	-	-	(٥٠,٦٥١)	خسائر رأسمالية
-	١٦,٥٠٠	-	-	١٦,٥٠٠	أرباح رأسمالية
(٧٠,٧٠٩)	-	-	-	-	تسميات سنوات سابقة
٧١٤,٣٤٨	٦٢٢,٢١٢	-	-	٦٢٢,٢١٢	(١٦) إيرادات أخرى
٦٤٣,٦٣٩	٥٨٨,٠٦١	-	-	٥٨٨,٠٦١	التغير في صافي البنود الاستثنائية
٨,٠٣٥,٦٣٢	٥,١٩٢,٥٧٤	٥٤٣,٢٧٨	(١,٦٦٧,٥٦٤)	٦,٣١٦,٨٦٠	التغير في صافي الأصول
٤٩,٩١٦,٦٦٠	٥٧,٩٥٢,٢٩٢	١٥,٤٦٤,٣٢٠	٤,٩٨٢,٩٦٠	٣٧,٥٠٥,٠١٢	صافي الأصول بداية السنة
٥٧,٩٥٢,٢٩٢	٦٣,١٤٤,٨٦٦	١٦,٠٠٧,٥٩٨	٣,٣١٥,٣٩٦	٤٣,٨٢١,٨٧٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

تأثير رئيس اللجنة المشرفة  
أ. هادي عبد العزيز سمان

أحمد المحمود  
أ. ساهية عبدالله السويدي

عاصم الجعفي  
أحمد سيد

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٠٣٥,٦٣٢	٥,١٩٢,٥٧٤	التغير في صافي الأصول
١,٨٥١,٥٩٧	٢,٨٦٢,٩٧٤	إهلاك عقارات والآت ومعدات
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	إهلاك أصول الاوقاف
٥٦٩,١٣٨	٣٦٣,٥١٧	المكون من مخصص ترك خدمة
-	٥٠,٦٥١	خسائر رأسمالية
-	(١٦,٥٠٠)	أرباح رأسمالية
(٥,٢٩٥,٧٣٠)	(١,٨٤٨,١٢٤)	تبرعات عينية أصول ثابتة واوقاف
٥,١٩٠,٨١٤	٦,٦٣٥,٢٦٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٠٨٧,٦٦٧	(٦٦٩,١٦٨)	المدينون
١٦٩,٧٥٨	(٦٣٠,٢٦٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥١,٣٢٠)	٩٨,٢٨٩	إيرادات مستحقة
٢,٠٣٦,٤٢٣	(١,٨٣٠,٢٨٧)	الدائنون
-	(٥١٤,٥٠٢)	المسدد من مخصص ترك خدمة
١٤٤,٥٤٥	٦٩١,٦١٥	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٩,٥٧٧,٨٨٧	٣,٧٨٠,٩٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٧٦٩,٠٠٥)	(٨٦٦,٤٢٩)	شراء أصول ثابتة
-	١٦,٥٠٤	متحصلات بيع اصول ثابتة
(٤,٠٢١,٣١٨)	٤,٤٧٢,٥٤٨	إضافات/استيعادات مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٧٢,١٥٢)	-	اضافة أصول وقف استثماري
-	(١,٢٨٢,٥٧١)	اضافات استثمار وقف عمارة المحمدية
(٦,٩٦٢,٤٧٥)	٢,٣٤٠,٠٠٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦١٥,٤١٢	٦,١٢١,٠٠٣	التغير في النقدية خلال السنة
١٩,٢٣٩,٢٠٨	٢١,٨٥٤,٦٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢١,٨٥٤,٦٢٠	٢٧,٩٧٥,٦٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

نائب رئيس اللجنة التنفيذية  
/ هاشم عبد العزيز سات

أمين الصندوق  
/ أسامة عبدالله الخريجي

محاسب الجمعية  
أحمد مسعود

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) وتاريخ ١٤٢٥/٥/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي : الأمانة العامة لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. تتضمن القوائم المالية لجمعية مراكز احياء منطقة مكة المكرمة:

- الامانة العامة لجمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة
- المجلس الفرعي بمكة المكرمة و الاحياء والمشاريع التالية التابعة له :

مركز حي الجعرانة	مركز حي الرصيفة	المجلس الفرعي بمكة المكرمة
مركز حي حذاء	مركز حي العزيزية	مركز حي المنصور
مركز حي الملك فهد	مركز حي أجياد	مركز حي العسيلة
مركز حي النزهة	مركز حي وادي جليل	مركز حي العتيبية
مركز حي المسفلة	مركز حي الفيحاء	مركز حي العمرة
مركز حي الهجرة	مركز حي بحرة	مركز حي الشرايع
مركز حي العوالي	مركز حي المعابدة	مركز حي الحمراء
	مشروع ميثاق الشراكة الإجتماعية	مركز حي الزهراء

- مشروع تعظيم البلد الحرام

- مشروع مكة بلا جريمة

- المجلس الفرعي بمحافظة الجموم

- المجلس الفرعي بمحافظة القنفذة

- المجلس الفرعي بمكة - مشروع وقف الملك عبد العزيز

- المجلس الفرعي بجدة

- المجلس الفرعي بالطائف

اهداف الجمعية :

\* كافة الجوانب الخيرية المتعلقة بمساعدة جميع فئات المجتمع و نشر الوعي و الأخلاق الفاضلة بين افراده و استثمار أوقات فراغه.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من العام المالى ٢٠١٨ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٨ م .



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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 :-

(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 :-

(١) 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.

(٢) 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.  
الذمم المدينة:  
تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

#### العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات ومعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية و يمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة , ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك , وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث و ديكورات و تجهيزات مكتبية	١٠%
أجهزة و معدات كهربائية	١٥%
حاسب آلي وطابعات	٢٠%
لوحات إعلانية	٧,٥%
سيارات	٢٥%
المباني	٤%

#### 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 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٥,٣٣١	-	صندوق المجلس الفرعى بمكة المكرمة
٥٠٤,٨٢٣	٣٤٥,٢٥٢	البنك الاهلي التجاري المجلس الفرعى بمكة المكرمة
٦,٥١٥,٢٩٢	٧,٦١٨,٩٤٢	مصرف الراجحى المجلس الفرعى بمكة المكرمة
٨,٦٥١,٩٠٩	٩,٠٧١,٣٦٩	مصرف الراجحى مشروع تعظيم البلد الحرام
١,٣٤٧,٣٠٥	٢,٧٥٠	البنك الاهلي مشروع تعظيم البلد الحرام
-	١,٧٩٦,٢٠٦	بنك الانماء مشروع تعظيم البلد الحرام
٢٥,٤٩٢	٢٥,٤٩٢	البنك الاهلي مشروع مكة بلا جريمة
١٣٩,٩٨٤	١٢,١٨٢	البنك الاهلي الامانة
-	٥٩٦,٠٠٠	بنك الجزيرة الامانة العامة
٤,٠٠٤	٤,٠٠٤	مصرف الراجحى المجلس الفرعى بمحافظة الجموم
-	٤٤,٠٠٣	البنك الاهلي التجاري - مشروع وقف الملك عبد العزيز
-	١٧٥,٢٢٤	مصرف الراجحى - مشروع وقف الملك عبد العزيز
٣,٦٣٥,١٦٨	٧,٠٥٥,٧١٣	الاهلي المجلس الفرعى بمحافظة الطائف
١,٠٢٥,٣١٢	١,٢٢٨,٤٨٦	البنك الاهلي المجلس الفرعى بجدة
<b>٢١,٨٥٤,٦٢٠</b>	<b>٢٧,٩٧٥,٦٢٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) مدينون
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة بروج العلا التجارية
١٠,٣٩٠,٣٥٤	٨,٤٤٩,٥٢١	قروض برنامج الأحياء المنتجة
١,١١٠,٠٠٠	٣,٧٢٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
<b>١١,٩٠٠,٣٥٤</b>	<b>١٢,٥٦٩,٥٢١</b>	

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٢٩١,٦٤٥	٩٨,٥٩٨	مصروفات مدفوعة مقدماً إيجارات
-	٢٦٣,٢٧٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٥٧	٧,٩٨٠	مصروفات مدفوعة مقدماً صيانة
٧١	٣١٣	مصروفات مدفوعة مقدماً انترنت
-	٣٦,٦٦٧	مصروفات رواتب ومكافآت مقدمة
١٨١,٤١٩	١٥٠,٠٨٦	ذمم وعهد موظفين
٢٢١,٣٦٠	٢٢١,٣٦٠	تأمينات لدى الغير
-	٥٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٦١٢	٦٣,٥٠٠	تأمين ودفعات مقدمة
٢٧,٥١١	٢٥,٩٣٤	مصروفات مقدمة تسويق وتشغيل
٩,٥٠٣	-	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين طبي
٤,٦٦٦	-	ارصدة مدينة اخرى
٢٣٢,٢٢٤	٢٣٢,٢٢٤	أمانات مؤسسة النقد
<u>٩٦٩,٦٦٨</u>	<u>١,٥٩٩,٩٣٢</u>	

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

حاسب آلي وملحقاته	أجهزة ومعدات كهربائية	آثاث ودعوات وتجهيزات مكتبية	السيارات	المباني	الأرضي	التكلفة
٢,٥١٠,٨١٨	٦,٣٢٥,٥٦٨	٧,٩٢٧,٧٢٨	١,٣٢٨,٥٤٠	١٠,١٣٥,٣١٠	١١,٠٢٥,٢٩٠	الرصيد بداية السنة
٨٠,٥٥٠	٢,١٥٨,٣١٧	٤٤٢,٧٣٦	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(٥٠,٦٥٠)	-	(١٥٣,٦٦٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٢,٥٩١,٣٦٨	٨,٤٣٣,٢٣٥	٨,٣٧٠,٤٦٤	١,١٧٤,٨٨٠	١٠,١٣٥,٣١٠	١١,٠٢٥,٢٩٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٩٧,٢٥٩	٤,٧٧٧,٧٧١	٤,٢٢٤,٣٣٨	١,٤٠٤,٧٧٢	٥٩,٢٤٠	-	الإهلاك المتراكم
٣٤١,٨٧٩	٧٤١,٧٧٤	٧٠٢,٢٧٤	١٦٦,١١٢	٧٧١,٤٠٠	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	(١٥٣,٦٥٩)	-	-	أهلاك السنة
٣,٠٣٩,١٣٨	٥,٥١٩,٥٤٥	٤,٩٢٦,٦١٢	١,٤٠٥,٨٢٥	٨٣٠,٦٤٠	-	الإستبعادات خلال السنة
٥٥٢,٢٣٠	٢,٩١٣,٦٩٠	٣,٤٤٣,٨٥٢	١١٩,٠٥٥	٩,٣٠٤,٦٧٠	١١,٠٢٥,٢٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٨١٣,٥٥٩	١,٥٤٧,٧٩٧	٣,٧٠٣,٣٩٠	٢٨٥,٧٦٨	١٠,٠٧٦,٤٠٧	١١,٠٢٥,٢٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٦) صافي العقارات والألات والمعدات (تتم)

الإجمالي	تخصيات على مياحي مستأجرة	لوحات إعلانية	طابعات	التكلفة
٤٢,٥٥٣,٩٨٢	١,٤٢٨,٤٩٤	٨٦٤,٨٠٩	٧,٤٢٥	الرصيد بداية السنة
٢,٧١٤,٥٥٣	١٦,٧٠٠	١٦,٢٥٠	-	الإضافات خلال السنة
(٢,٤٣١١)	-	(١١)	-	الاستيعادات خلال السنة
٤٥,٠٦٤,٢٢٤	١,٤٤٥,١٩٤	٨٨١,٠٥٨	٧,٤٢٥	الرصيد في نهاية السنة
١٤,٣٢٦,٧٨٠	٨٠٧,٩٤٢	٧١١,٦٣٧	٥,٨٢١	الإهلاك المتراكم
٢,٨٦٢,٩٧٤	١٠٠,٤٣٤	٣٨,٧٠١	-	الرصيد بداية السنة
(١٥٣,٦٥٩)	-	-	-	أهلاك السنة
١٧,٥٣٦,٠٩٥	٩٠٨,١٧٦	٧٥٠,٣٣٨	٥,٨٢١	الاستيعادات خلال السنة
٢٨,٥٢٨,١٢٩	٥٣٧,٠١٨	١٣٠,٧٢٠	١,٦٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢٨,٢٢٧,٢٠٢	٦٢٠,٥٥٢	١٥٣,١٧٢	١,٦٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي أصول الأوقاف

الإجمالي	مباني	اراضي	التكلفة
٥,١٩٥,٩٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,١٩٥,٩٠٠	١,٠٠٥,٩٠٠	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<b>الإهلاك المتراكم</b>
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	-	الرصيد في بداية السنة
٣٠,١٧٧	٣٠,١٧٧	-	أهلاك السنة
٦٠,٣٥٤	٦٠,٣٥٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			<b>القيمة الدفترية</b>
٥,١٣٥,٥٤٦	٩٤٥,٥٤٦	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,١٦٥,٧٢٣	٩٧٥,٧٢٣	٤,١٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٨) الدائنون
٣٥٠,٠٠٠	-	شركة الافكار السعودية
٨٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة الراجحي الخيرية
١,٢٧٨,٩٠٠	٧٧٨,٩٠٠	د/طلال ابو النور
١٥,٨٩٣	١٥,٨٩٣	الرمز الذهبي للدعاية والإعلان
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي
٥,٤٥٠	٥,٤٥٠	الآفاق لتقنية الحاسوب
٥,٠٠٠	-	الاستاذ/عبد اللطيف الغمرى
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢	تقنية الشبكات
١,٤٤٨,٠١٦	٦٨٣,٥١٦	دائنون متنوعون
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	أ/سعد بن عطية
٥٠٥,٦٦٧	٤٣٩,٠٠٠	وزارة الشؤون الاسلامية و الاوقاف
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	مركز القيم
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٢٤,٥٠٠	قرض بنك التسليف وقروض اخرى
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مكتب صالح النعيم
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مكتب بوابة الحلول للاستشارات الادارية
٣,٢٨٠	-	مؤسسة انس الجوار للصيانة
١٣,٦٨٠	١١,٣٤٠	مؤسسة ماسة ريتاج للتبريد والتكيف
١٣,٠٠٠	-	مؤسسة روجاء للانتاج والتوزيع الصوتى
١٢,٦١٠,١٦٣	١٠,٧٧٩,٨٧٦	

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٧٠٢,٥٢١	١,٢٣٠,٦٩١	رواتب مستحقة
٢٠٨,٨٩١	٩٨,٨٥٦	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
١١٩,٤٩٧	-	كهرباء مستحقة
٥١,٤٤٠	٣٦,١٩٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢١٣,١٠٢	٢٥٨,٠٢١	إيجارات مستحقة
١٤٠,٧٤٢	٣٠٥,٠٦٨	مصروفات برامج و أنشطة مستحقة
١٧,٣٠٠	١٦,٠٠٠	اشتراكات مقبوضة مقدما
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دفعة من عقد مهرجان الربيع بالشرائع خاص بالمجلس الفرعى بمكة
٢٤,٧٨٨	١٧٠,٩١٢	تأمينات اجتماعية
١,٣٩١	٨٩١	امانات
١٨,٠٧٢	-	عهد مراكز الاحياء
٢,٥٠٠	٧٥,٢٣٠	زكاة مستحقة
<u>١,٧٠٠,٢٤٤</u>	<u>٢,٣٩١,٨٥٩</u>	



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

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرع لايجار وكهرباء مقر المجلس الفرعى
-	٣	تبرعات لبرنامج امكان للتدريب
-	٣,٥٠٠	تبرعات لمركز الصفا النسائى
-	٤٠,٥٦٤	تبرعات لمركز النزلة النسائى
-	٢,٤٣٩	تبرعات لمركز النهضة النموذجى
-	٤,١٠٧	تبرعات لمركز حى الرياض الرجالى
-	٥٦٩	تبرعات لمركز حى الحمدانية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات وأنشطة المجلس الفرعى بالطائف
٤٠٧,٢٥٦	٥٣٢,٠٠٠	تبرعات لايجار المقرات المراكز
-	٧١١,٨٢٩	تبرعات لنشاط ارشاد التانة والاساسات
-	٢٨٩,٥٢١	تبرعات خدمة الطائفين
-	١٠٤,٠٠٠	تبرع لمبادرة العناية بجبل ثور
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات لنشاط عربات الاحسان
٢٩,٨٧١	٢٤١,١٩٤	تبرعات لمركز حى الأمير فواز الرجالى
٢٤,٢٥٠	١٠,٥٠٦	تبرعات لمركز حى الأمير فواز النسائى
٣٢,١٨٨	١٠,٥٥٥	تبرعات لمركز حى الشاطئ النسائى
٧٢٣,٥٦٥	٢,١٠٠,٧٨٧	ما بعده/..

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	..ما قبله
٧٢٣,٥٦٥	٢,١٠٠,٧٨٧	تبرعات لمركز حى الصفا
٣	٣٣,٥٥٦	تبرعات لمركز حى النزلة
٥٩,٢٧٢	١٣٢,١٥٦	تبرعات لمركز حى العزيزية النسائى
٥٢,٥٢٥	-	تبرعات لمركز حى العزيزية
٤١٢	-	تبرعات لمركز حى الشرفية النسائية
٣,٤٣٠	-	تبرعات لمركز حى السامر
٤٤	٩٦٨	تبرعات لمركز حى النسيم النسائى
٤٠,٨٥٩	١,١٤٠	تبرعات لمركز حى المنتزهات
٢٠٠,١١٧	٥٢٩,٠٩٤	تبرعات لمركز حى الروابى
٤١,٠٠٠	٣٥,٦٩٢	تبرعات لمركز حى الروضة - اللجنة النسائية
١٠,٧٩٠	١٥,٣٣٢	تبرعات افطار صائم
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات لمركز حى البساتين الرجالى
١,٠٥٣	-	تبرعات لمركز حى الروضة الرجالى
٥٩٩	١٥١	تبرعات لمركز حى الشاطئ الرجالى
١١٩	٣٨,٨٤٠	تبرعات لمركز حى النعيم الرجالى
٧٧٦	٣٠,٢٦٢	تبرعات لمركز احياء شمال جدة النسائية
٤,١٢٢	١٠,٩١٢	تبرعات لمركز حى السليمانية الرجالى
٢٩,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات لمركز حى السليمانية النسائى
١,٠٠٠	٦,٨٢٥	تبرعات لمركز حى النسيم
٥٣٠	-	تبرعات لمركز حى المنتزهات النموذج النسائى
٤٠٠,٠٠٠	١	..ما بعده
١,٥٦٩,٢١٦	٣,٠١٥,٢١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	.. ما قبله
١,٥٦٩,٢١٦	٣,٠١٥,٢١٦	
٨٤,٧٤٢	١٥١,٩٩٧	تبرعات لمركز حى المحمدية
٢٠,٧٢٨	١٤,٢٩١	تبرعات لمركز حى المحمدية النموذج النسائى
١٩,٣٠٨	١٢,٢٧٠	تبرعات لمركز حى المنار النسائى
٧,٤٤٥	٢,١٨٠	تبرعات لمركز حى المرجان النسائى
٩,٨٩٩	٣,٨٠٥	تبرعات لمركز حى النهضة الرجالى
٥٠,٠٠٠	٨٧٤,٢٩٤	تبرعات لبرنامج امكان الكيلو ٣
٩٣٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠	تبرعات مكافاة واجور مهرجانات المجلس الفرعى
٤٩٣,٩٠٨	٥٢٠,٥٦٧	تبرعات مقيدة لرواتب ومكافاة وحوافز لمركز يسر
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة لمركز حى العمرة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة لمركز حى العوالى
<b>٣,٢٤٥,٢٤٦</b>	<b>٥,٢٨٤,٦٢٠</b>	

(١١) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٠٦,٨٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للأمانة العامة
-	٦٦,٦٦٧	إعانة للمجلس الفرعى بمحافظة بمكة
٦٦,٦٦٧	-	إعانة الوزارة للمجلس الفرعى بالطائف
<b>٢٧٣,٤٦٧</b>	<b>٤٦٦,٦٦٧</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢١٥,٢٥٨	٢٠,١٦٠	إيرادات مشروع تقني
-	٢٦,٩٨٠	إيرادات الدوراتي
١,٥٢٥,١٢٤	٨٤٢,٥٥٨	إيراد الرحلات والبرامج
٦١١,١٦٠	٨١٢,٠٣١	إيرادات نادي الصحي
-	٣٨٦,٥٣١	إيرادات تأجير
١٧,٩١٣	٣١٣,٤٦٩	إيراد نادي الطفل
٣١,٠٦٤	٥٠,٦٥٨	إيرادات مبيعات المقصف
١٤,٢٩٢,٨٢٧	٢٢,١٠٧,٦٨٩	إيرادات المهرجانات والملتقيات
٢٦٩,٨٢٨	٤٠٤,٩٤٩	إيرادات البرامج والأنشطة الأخرى
١١٢,٦٧٩	١١٤,٤١٦	إيرادات وقف الجمعية
٣٨,٧٠٠	٥٥,١٥٠	إيرادات رسوم تمويل امكان
١١٢,٧٢٢	٧٨,٦٨٠	إيرادات حملة رحماء بينهم
-	٨٤,٢٨٦	إيرادات أنشطة متنوعة
<u>١٧,٢٢٧,٢٧٥</u>	<u>٢٥,٢٩٧,٥٥٧</u>	

<u>(١٣) تبرعات عينية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٥٢٢,٢٧٩	٢٧,٠٠٠	تبرعات عينية المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٥٦٩	-	تبرعات عينية الامانة العامة
-	١٠١,٦٢٤	تبرعات عينية متنوعة المجلس الفرعى بجدة
<u>٥٢٢,٨٤٨</u>	<u>١٢٨,٦٢٤</u>	

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	٤١٠,٤٠٠	مصروفات حفلات وفعاليات
٩,٨٠٠	-	مصروفات الملتقى السنوي لمراكز الأحياء
-	٨٩٢,٦٧٤	رواتب واجور وانتدابات
-	٦٧,٧٠٣	مصروفات مركز حي النهضة الرجالي
١,١٦٤	-	هاتف وانترنت
٧,٤٢٤	٢٣٤,٣٢٥	مصروفات ضيافة مهرجانات والملتقيات
-	٤,٩٥٠	دعاية واعلان
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات مكافآت واجور مهرجانات
-	٦٢,٩٩٢	وحدة تعظيم البلد الحرام
-	١	مصروفات تأمين طبي
-	٣,٣٢٩	مصروفات سفر واقامة
-	٣١٣	مصروفات بنكية
-	٢٢,٥١٩	مصروفات نهاية الخدمة
-	٢٧,٢٥٠	مصروفات مركز حي ثول الرجالي
-	٤١,٢٦٠	تأمينات اجتماعية
-	١٠٨,٢٧٥	ادوات كتابية ومستهلكات
-	١,٩٠٧	مصاريف مستلزمات الحاسب الالى
-	٢,٥٨٠	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٢٣٠,٥٣٨	بدلات وحوافز
-	١,٧٩٤	مصروفات اجور نقل وتحميل وتنزيل
-	١٦,٨٥٠	مصروفات تصميم
-	٢١,٤٧٩	مصروفات الخدمات المساندة
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات معرض ابراج البيت
-	٩٠٤	مصروفات ميثاق الشراكة المجتمعية
-	١,٣٣٤	مصروفات حي العسيلة النسائي
-	١٣,٤٨٠	مصروفات مركز حي وادي جليل النسائي
-	١٠٩,٠٠٠	مصروفات مركز حي العوالي النسائي
-	٥١	محروقات سيارات
١٠٦,٠١٦	-	مصروفات برنامج الموقع الالكتروني
٦٥٨,٤٩٢	٧٣٨,٩٦٤	مصروفات برنامج الانتاج
٣١٣,٣٣٠	٥٢٢,٦٦٧	مصروفات أنشطة متنوعة
٢١٠,٦٥٧	١٣,٧٦٥	برنامج الوفادة
٥٥٣,٦٧٢	١,١٠٨,٣٤٩	مصروفات برنامج مكة العلاقات العامة
١,٨٦٠,٥٥٥	٤,٨٠٩,٦٥٣	ما بعده/..

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) مصروفات الأنشطة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	ما قبله
١,٨٦٠,٥٥٥	٤,٨٠٩,٦٥٣	مصروفات برنامج شباب مكة
٤,٧٢٤,٦٥٨	٦١٢,٤٣٦	برنامج الحي المعظم
١,٣٣٢,٢٤٠	٥٥٠,٣١٦	دعاية وإعلان ومطبوعات
٦,٤١١	١٤,٦٠٠	إيجارات
٦,٤٩١	٥,٣٢٢,٦٧٩	هدايا ومكافآت
-	١٥٨,٦٦٨	مصروفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٥٥,٠٣٤	٢٥٨,٢٨٧	مصروفات مركز حي الأمير فواز النسائي
٣٤٩,٥٨٩	٧٢١,٤٣٧	مصروفات مركز حي ضاحية البساتين
٦,٨٩٩	١١,٨٧٩	مصروفات مركز حي الروضة الرجالي
٦,٠٨٠	١١,٨١٠	مصروفات مركز حي الروضة - اللجنة النسائية
١٧٣,٠٣٩	٢٩٨,٦٩١	مصروفات مركز حي الشاطئ النسائي
٧١,١٤٨	١٧٠,١٠١	مصروفات مركز حي الصفا الرجالي
٢١٢,٣٧٢	٤٢٨,٢٧١	مصروفات مركز حي النزلة
٧٩,٧٧١	١١٧,١٢٣	مصروفات مركز حي النزلة النسائي
٥,٠٨٢	٥٧,١٧٦	مصروفات مركز حي النعيم
-	١١١,٠٤٠	مصروفات مركز حي العزيزية
١,٧٦٢	٢٥,٣٢٨	مصروفات مركز حي العزيزية النسائي
١١٧,٦١٣	٢٨,٧٤٤	مصروفات مركز حي المنار النسائي
٨١,٢٣٣	١١٧,٣١٦	مصروفات مركز حي السامر الرجالي
١١,٧٦٠	٢٩,٣٥٣	مصروفات مركز حي السليمانية الرجالي
٥٤,٥٠٠	٧١,١٣١	صيانة وترميم
١٣,٩٣٤	٧٢٩,٩٩٤	مصروفات مركز حي كيلو ١٤
٤٨,٠٠٠	٢٢,١٦٧	مصروفات مركز حي النسيم الرجالي
٥,٤٠٠	-	مصروفات مركز حي النسيم النسائي
١١٢,٩٠٦	١٣٩,٢٨١	مصروفات مركز حي المحمدية الرجالي
٤١,٦٣٧	١٧٠,٤٣٩	مصروفات مركز حي المرجان
٣٢,١٦١	٨١,٣٣٠	مصروفات مركز حي الشرفية النسائي
-	٢٥	مصروفات مركز حياء شمال جدة
٣٩,٨١٢	١٠١,٠٠٣	مصروفات مركز حي كليا
-	١٣,٧٣٦	
٩,٤٥٠,٠٨٧	١٥,١٨٤,٠١٤	ما بعده/..

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) مصروفات الأنشطة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	ما قبله
٩,٤٥٠,٠٨٧	١٥,١٨٤,٠١٤	مصروفات مركز حي الروابي
٥٢,٩١٣	٦٠,٨٣٧	مصروفات مركز حي النهضة النسائي
١٩,٣٨٠	١٤٤,٠٦٣	مصروفات مركز حي الرياض
-	٩,٠٣٢	مصروفات المجلس الفرعي بخليص
١١٨,٧٨٢	-	مصروفات مركز المنتزهات النموذجية
٢٨٣,٩٩٠	٣٩٢,٨٢٨	مصروفات مركز المنتزهات النسائية
٢٠٨,٢٧٨	٣٧٤,٣٣٣	مصروفات برنامج توثيق الجوار
١٤٠,٠٧٠	-	برنامج الدورات التدريبية
٩٥,٨٠٤	٣٦,٠٠٠	مصروفات برنامج البناء والتطوير
١٧١,١٠٦	١٦٤,٤٤٣	برنامج الاحتفاء واستقبال الحجاج
٢٦,١٣٩	-	مصروفات البرنامج العام
٩٦٨,٧١١	١,٠٠١,١٠٧	مصروفات أنشطة وبرامج متنوعة للمجلس الفرعي بجدة
٦,٨٨١,٩٩٤	٢,٣٩٧,٦١٣	دورات تدريبية
٤٠,٠٠٠	-	مصروفات مركز حي البساتين النسائي
-	٥١,٨٩٧	اتعاب مهنية واستشارية
-	١٥,٠٠٠	مهرجان الاطفال والشباب
٢,٣٠٠	-	مصروفات مركز حي الشاطئ الرجالي
٦,١٢٧	٦٥,٤٥٧	مصروفات مركز حي الصفا النسائي
١٣٧,١٦٣	٣١٧,٠٢٦	مصروفات مركز حي السليمانية النسائي
٧,٨٨٧	٤٣,٤٢٩	مصروفات مركز حي المحمدية النسائي
١١١,١٦٥	٢٥٥,٢٩٥	مصروفات مركز الحمدانية
١٤,٨٣٦	٣١,٩١٢	مصروفات برنامج امكان الكيلو ٣
٢,٠٩٠,٧٣٩	٣,٧٠٧,٧٢٩	مصروفات برنامج امكان الصفا
٦٢١,٢٥٢	٣٩٣,٢٢١	مصروفات برنامج امكان المنتزهات
٩,٣٨٠	٢٣٢,٦٠٨	مصروفات برنامج امكان المحمدية
١١,٠٧٢	١٦١,٧٨٧	مصروفات برنامج امكان التدريب
٤٨,٧٠٠	٤٠,٠٣٩	مصروفات برنامج معاد
٢٤٢,٢٦٨	٧٤,٤٨٨	مصروفات برنامج هاجر
٦٣٨,٦٢٧	٦٨٤,٠٦٩	مصروفات مشروع تقني
٥١٧,٩٥٦	٣٢٣,٩٢١	مصروفات رواتب ومكافاة مركز اليسر
٨٠٧,٨٤٠	٨٥٦,٩٩٣	
٢٣,٧٢٤,٥٦٦	٢٧,٠١٩,١٤١	ما بعده/..

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) مصروفات الأنشطة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	..ما قبله
٢٣,٧٢٤,٥٦٦	٢٧,٠١٩,١٤١	مصروفات رواتب ومكافأة وادى جليل
١٣٩,٩٨٥	٦٤,٥١٠	المجلس الفرعى بمكة
١,٥٦٧,٩٥٠	٨٤٣,٠٤٥	مصروفات وحدة العلاقات العامة
٤٥,٢٠٠	٨٠,٠٦٨	مصروفات وحدة شئون المراكز
٢١٦,٦٨٦	٣٨١,٧٧٦	مصروفات حى العمرة
١٢٦,١٩٧	٣٤٠,٠٢٧	مصروفات حى اجياد
٧٠,٨٥٠	٤٠,٥٠٠	مصروفات حى الجعرانة
٣٨,١٢٩	٤٧,٧٩٦	مصروفات مركز حى الرصيفة الرجالي
٤٣,٢١٠	٦٤,١١٥	مصروفات مركز حى الرصيفة النسائي
٧,٠٠٠	١١,١١٣	مصروفات مركز حى الرصيفة الزهراء
٦١,٣٧٥	٣٢,٦٠٠	مصروفات مركز حى الشرائع الرجالي
٢٩,٩٤١	٣,٧٤٨	مصروفات مركز حى الشرائع النسائي
٧,٧٢٥	٨,٢٢٥	مصروفات مركز حى الملك فهد الرجالي
٣٤,٨٢٦	١٦,٨٦٤	مصروفات مركز حى الملك فهد النسائي
٤,١٥٣	-	مصروفات مركز حى النزهة
٢٨,٧٤٢	٢٦,٩٧٧	مصروفات مركز حى بحرة
١٦,٥٣٠	-	مصروفات مركز حى بحرة تقني
٦٣,٦٢٢	٧,٨٣٣	مصروفات مركز حى حداء
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات مركز حى العسيلة
٨٠,١٢٨	٣١,٣٣١	مصروفات مركز حى الفيحاء
٤٦,١٧١	٣٤,٣٥٧	مصروفات مركز حى الحمراء
٥٧,٩٤٠	٣٤,٣٥٧	مصروفات مركز حى العتيبية الرجالي
٦,٩١١	١٦٤,٢٥٧	مصروفات مركز حى العتيبية النسائي
٢,٣٨٣	٥٤,٠٠٠	مصروفات مركز حى العوالي الرجالي
١٤,٩٦٤	٤٣,١٠٤	مصروفات مركز حى المسفلة الرجالي
١١٦,٦٣٥	٩١,٣٧٠	مصروفات مركز حى المعابدة الرجالي
٣٩,٣٥٥	٣٠,٧٨٦	مصروفات مركز حى المنصور الرجالي
٤٢,٥٥٢	٢٥,٤٣٦	مصروفات مركز حى الهجرة الرجالي
٤٩,٣٥٩	٤٢,٩١٠	مصروفات وحدة التطوع
-	٣٨,٠٧١٥	مصروفات افطار صائم
-	٨٩,٢٧٦	
٢٦,٧٣٣,٠٨٥	٣٠,٠١٠,٢٣٧	



جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٣٤٦,٩٤٤	٦,٢٤٥,١٦٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥٣,٣٩٤	٦٧٤,١٢٤	حوافز ومكافآت
١,٥٩٩,٦٠١	١,٣٤٢,١٩٦	مصارييف ايجارات
٢٠٢,٦٤٣	٢٢٦,٠٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٠٤٠	٣١,٢٨٤	مصارييف سفر وإنتقال وانتداب
١٣٣,٧٣٧	٢١٧,٨٧٣	مصارييف بريد وبرق وهاتف
١٥٢,٥٢٤	٢١٥,٠٨١	مصارييف كهرباء ومياه
٤٦٧,٦٣٤	٢٤١,١٣١	مصروفات عقد تشغيل مقر الجمعية
٤٢٩,٢٦٠	٥٥١,٣٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣١,٣٠٥	٥٧,٠٣٩	محروقات وصيانة سيارات
٢٤٢,١٩٣	٧٠٢,٥٨٣	مصارييف أنعاب مهنية واستشارية
١٨٠,٧٦٤	١٦٢,٦٠٩	مصارييف ضيافة ونظافة واستقبال
١١٦,٢٨١	٧٣,٢١٢	مصارييف دعاية واعلانات و تسويق
٢٧,٣١٥	٥٨,٦٠٤	منح وهدايا
٧١,٩٠٣	٢١١,٩٣٧	مصارييف رسوم واشتراكات
١٧٢,٠٧٨	٢٨٦,٧١٣	م صيانة اجهزة و برامج و مستلزماتها
٧١,٤٠١	٦١,٥١٥	مصروفات أدوات مستهلكة
٣٥,٢١٢	٤٣,٧٠٠	مصارييف تدريب ودورات
٩,٥٥٦	٢٨,١٤٨	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٤٤,٨٥٥	٣٤٧,٣٧٠	التأمينات الاجتماعية
١١٩,٠٧٤	٣٠٠,٢٠٥	مصارييف مشاريع وتسويق
٦,٠٠٠	-	مصارييف تصميم
-	٨,٦٠٠	ملابس عاملين
١٣٦,٧٧٤	٢٦٧,٥٣٨	تجديد إقامة ونقل كفالة وتذاكر طيران
٤٤٩,٠٤٥	٥٤٥,٤٤١	تأمين طبي وعلاج اقامات وتأمين سيارات
٦٥٠,٦٤٥	٢٩٥,٧٩٥	مكافاة نهاية الخدمة
١٤٦	١٢٧,٩٣٤	م بنكية
٤٤,٠٨٧	١٥٠	ديون معدومة
٣٠٠,٢٢٦	٢٥٧,٠١٠	اجور عاملين مؤقتة
٢,٢٠٠	-	مصروفات غرامات ومخالفات
١,٧٠٣	١,٨٢٣	مصروفات أخرى
<b>١١,٦٠٨,٥٤٠</b>	<b>١٣,٥٨٢,٢٣٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦) إيرادات أخرى
٦٤,١٠١	-	متنوعة
٥٥٧,٦٠٠	٥٧٦,٧٤٥	إيجارات
٥٢,٨١٧	٤٢,٢١٧	دورات
-	٣,٢٥٠	استقطاعات
٣٩,٨٣٠	-	تغطية حفلات
<u>٧١٤,٣٤٨</u>	<u>٦٢٢,٢١٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
-	١٢٧,٠٠٠	تبرعات لمكافأة الاشراف على مهرجان الضيافة
٤,٩٨٢,٩٦٠	٣,١٨٨,٣٩٦	إعانة الوزارة
<u>٤,٩٨٢,٩٦٠</u>	<u>٣,٣١٥,٣٩٦</u>	

(١٨) عام :-

- ١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- ٢- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٤/١٠/٢٠١٩م