

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة صافي التغير في الأصول .....
٦	قائمة التدفق النقدي .....
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
 مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي المجمع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة المجمعمة والتدفقات النقدية المجمعمة والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٦ م  
جدو – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣,١٤٧,٥٩٥	١٦,٥٥٠,٦٩٣	٣	النقد لدى البنوك
١٤,٣٥٦,٢٨٤	.	٤	المدينون
٤,١٤٩,٩١٩	٣,٧٧١,١٧٥	٥	مصروفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة أخرى
.	٥,٢٤٧,٠٣١	٦	أطراف ذات علاقة
<u>٥١,٦٥٣,٧٩٨</u>	<u>٢٠,٣٢١,٨٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٨٨٧,١٢٦	١,٨٨٧,١٢٦		مشروعات تحت التنفيذ
١٦,١١٢,٨٩٣	١٥,١٠٣,٧٠٥	٧	صافي الأصول الثابتة
٧٩١,٩٨٠	٥٢٠,٥٨٦	٨	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٨,٧٩١,٩٩٩</u>	<u>١٧,٥١١,٤١٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٣,٦٩١,٠٥٣	٣,٦٦٠,٢٨٥	٩	صافي الأصول الأوقاف
<u>٣,٦٩١,٠٥٣</u>	<u>٣,٦٦٠,٢٨٥</u>		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٧٤,١٣٦,٨٥٠</u>	<u>٤١,٤٩٣,٥٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,٥٦٠,٨٨٥	٧,٥٩٥,٦٨٧	١١	الدائون
٦٣٧,٦٦٧	١,٦٠٠,٠٧٦	١٢	مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
<u>٢٣,١٩٨,٥٥٢</u>	<u>٩,١٩٥,٧٦٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٣,٢٥٤,٤٢٠	٢,٢٨٩,٩٨٠	١٠	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣,٢٥٤,٤٢٠</u>	<u>٢,٢٨٩,٩٨٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٢٦,٤٥٢,٩٧٢</u>	<u>١١,٤٨٥,٧٤٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٥٥٠,٩١٠	١٤,٧٠٨,١٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦١٩,١٣٧	(٥,٢١٤,١٠٧)	٢٠	صافي الأصول المقيدة
٢٠,٥١٣,٨٣١	٢٠,٥١٣,٨٣١	٢١	صافي أصول الأوقاف
<u>٤٧,٦٨٣,٨٧٨</u>	<u>٣٠,٠٠٧,٨٢٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٧٤,١٣٦,٨٥٠</u>	<u>٤١,٤٩٣,٥٧٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة	١٦,٠٨٦,٧٥٨			١٦,٠٨٦,٧٥٨	٢٢,٣٧٧,٩٣٩
التبرعات النقدية المقيدة		٢,١٩٤,٥٦٠		٢,١٩٤,٥٦٠	٢,٣٥٩,٠٨٥
التبرعات النقدية أوقاف					٧٠,٢٤٢
إيرادات الاشتراكات	٣١٣,٣٠٠			٣١٣,٣٠٠	١٢٤,٨٠٠
إيرادات الأنشطة	٨,٠١٥,٥٤٥			٨,٠١٥,٥٤٥	٦,٦٦٠,٨٠٠
التبرعات العينية	٣٨٤,٠٦٧			٣٨٤,٠٦٧	١١٩,٦٤٨
رصدته بتصنيف نحى بيد ١٠٤٦.٠٧١					
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢٤,٧٩٩,٦٧٠</b>	<b>٢,١٩٤,٥٦٠</b>	<b>٠</b>	<b>٢٦,٩٩٤,٢٣٠</b>	<b>٣١,٧١٢,٥١٤</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الأنشطة	١٠,٨٧٩,٣٤٣	١٠,٠٢٧,٨٠٤		٢٠,٩٠٧,١٤٧	٢٣,٨٠٤,٣٦٠
مصاريف المحملة على الأنشطة	٥,٢١٠,٤٣٩			٥,٢١٠,٤٣٩	١,٦٥٧,٩٤٤
مصروفات الأوقاف					
مصروفات جمع الأموال	١,٠٩٧,٩٢٨			١,٠٩٧,٩٢٨	٢,٦٧٦,٨١٩
مصروفات الحوكمة	١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	
اهلاك الأصول الثابتة	١,٠٨٤,٠٩٩			١,٠٨٤,٠٩٩	١,٣٢٣,٤٣٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢٧١,٣٩٤			٢٧١,٣٩٤	٤٥٨,٥٩٥
اهلاك الأصول الأوقاف	٣٠,٧٦٨			٣٠,٧٦٨	١٤,١١٢
المصاريف العمومية والإدارية	٣,٤٦٧,٧٦٥			٣,٤٦٧,٧٦٥	٧,٠١٨,٦٥٣
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>٢٢,٠٥١,٧٣٦</b>	<b>١٠,٠٢٧,٨٠٤</b>	<b>٠</b>	<b>٣٢,٠٧٩,٥٤٠</b>	<b>٣٦,٩٥٣,٩١٩</b>
<b>ه الخسائر</b>					
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>٢,٧٤٧,٩٣٤</b>	<b>(٧,٨٣٣,٢٤٤)</b>	<b>٠</b>	<b>(٥,٠٨٥,٣١٠)</b>	<b>(٥,٢٤١,٤٠٥)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	(٣,٦٩٢,٠٣٦)			(٣,٦٩٢,٠٣٦)	(٧,٠٤٩,٥٥٤)
تسويات على صافي الأصول	(٦,٨١٣,٧٥٨)			(٦,٨١٣,٧٥٨)	
ديون معدومة	(٢,٠٩٢,٩٤٦)			(٢,٠٩٢,٩٤٦)	(١,٦٨٩,٠٣١)
أرباح رأسمالية	٧,٩٩٩			٧,٩٩٩	
التغير في صافي الأصول من البنود	(١٢,٥٩٠,٧٤١)			(١٢,٥٩٠,٧٤١)	(٨,٧٣٨,٥٨٥)
التغير في صافي الأصول	(٩,٨٤٢,٨٠٧)	(٧,٨٣٣,٢٤٤)		(١٧,٦٧٦,٠٥١)	(١٣,٩٧٩,٩٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤,٥٥٠,٩١٠	٢,٦١٩,١٣٧	٢٠,٥١٣,٨٣١	٤٧,٦٨٣,٨٧٨	٦١,٦٦٣,٨٦٨
صافي الأصول في نهاية السنة	١٤,٧٠٨,١٠٣	(٥,٢١٤,١٠٧)	٢٠,٥١٣,٨٣١	٣٠,٠٠٧,٨٢٧	٤٧,٦٨٣,٨٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦١,٦٦٣,٨٦٨	٢٠,٤٤٣,٥٨٩	-	٤١,٢٢٠,٢٧٩	
		(بالريالات السعودية)		
(١٣,٩٧٩,٩٩٠)	٧٠,٢٤٢	٢,٦١٩,١٣٧	(١٦,٦٦٩,٣٦٩)	التغير الشامل في صافي الأصول
٤٧,٦٨٣,٨٧٨	٢٠,٥١٣,٨٣١	٢,٦١٩,١٣٧	٢٤,٥٥٠,٩١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(١٧,٦٧٦,٠٥١)		(٧,٨٣٣,٢٤٤)	(٩,٨٤٢,٨٠٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٠,٠٠٧,٨٢٧	٢٠,٥١٣,٨٣١	(٥,٢١٤,١٠٧)	١٤,٧٠٨,١٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣,٩٧٩,٩٩٠)	(١٧,٦٧٦,٠٥١)	التغير في صافي الأصول
١,٣٢٣,٤٣٦	١,٠٨٤,٠٩٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٨,٤٨١	٢٧١,٣٩٤	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٤,١١٢	٣٠,٧٦٨	اهلاك أصول الأوقاف
٥٨٦,٤١٢	٥٠٣,٨٩١	المكون من مخصص نهاية مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١١,٥٩٧,٥٤٩)</u>	<u>(١٥,٧٨٥,٨٩٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٦٦٤,٩٦٦	١٤,٣٥٦,٢٨٤	المدينون
١١,٦٧٤,١٦٨	٣٧٨,٧٤٤	مصرفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة أخرى
(٧٣,٧١٢)	(١٤,٩٦٥,١٩٨)	الدائنون
(٨,٢٠٠)	٢٥٧,٢٥٢	إيرادات مدفوعة مقدما
٠	(١٤,٩٦٥,١٩٨)	دائنون
(١٥٧,٩٠٢)	٩٦٢,٤٠٩	مصرفات مستحقة و ارصدة داننة أخرى
(٣٨٥,٠٦٨)	(٦٠٤,٨١٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦,١١٦,٧٠٣</u>	<u>(٣٠,٣٦٦,٤٢١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في ) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٠٦٥)	(٩٠,٩٢٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٧٧٠,٨٠٩)	٠	إضافة الاصول الغير ملموسة
٢,٤٩٩,٣٣٠	٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٠	١,٢٦٩,٥٨٤	استبعاد أصول ثابتة
٠	١٢,٥٩٠,٧٤١	تسويات على صافي الأصول
<u>١,٧٠٩,٥٧٠</u>	<u>١٣,٧٦٩,٥١٩</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٨٢٦,٢٧٣	(١٦,٥٩٦,٩٠٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٥,٣٢١,٣٢٢	٣٣,١٤٧,٥٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٣,١٤٧,٥٩٥</u>	<u>١٦,٥٥٠,٦٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الاحياء بمطعمه محه المحرمه  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

(٢/١) المركز الرئيسى : منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

كافة الجوانب المتعلقة بمساعدة جميع فئات المجتمع ونشر الوعي والأخلاق الفاضلة بين افراداه واستثمار أوقات فراغه.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

## جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

### منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

#### (٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

#### تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

#### عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

#### الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

#### الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

#### أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

#### صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

#### التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٣)

### منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

#### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

##### التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

##### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

#### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

## السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

### أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

### الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

### ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

### قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

### أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

### يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

### التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

### التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

### التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

### الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

#### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

#### مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### 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 الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	صندوق المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٩,٨٧٢,٢٩٢	٦,٥٢٤,٧٧٧	البنك الأهلي السعودي الامانة العامة
١٥٠,١١٧	٣,٩٤٣	بنك الجزيرة الامانة العامة
٧٩,٦٨٠	٩٧,٤٤٠	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٩,٠٦٩,٢٠٣	٧,٨٩٤,٩٧٤	مصرف الراجحي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٢٣,١١٩	٢٣,١١٩	بنك الانماء المجلس الفرعي بمكة المكرمة
١,١٤٨,٨١٨	٤٥١,١٩٤	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بالطائف
٦٣٠,٨٠١	٥٣٢,٢٤٦	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بجدة
١١,١٥٠,٥٦٥	٠	البنك الأهلي السعودي مركز امكان للتمويل
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الوقف الاستثماري - مصرف الراجحي
<b>٣٣,١٤٧,٥٩٥</b>	<b>١٦,٥٥٠,٦٩٣</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٤) المدينون
١٢,٤٥٦,٢٨٤	٠	قروض مركز امكان للتمويل
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
<b>١٤,٣٥٦,٢٨٤</b>	<b>١,٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٠	(١,٩٠٠,٠٠٠)	يخصم
<b>١٤,٣٥٦,٢٨٤</b>	<b>٠</b>	<b>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</b>
		<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٥) امصروفات مدفوعة مقدما
٧٥,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
٢,٢٢٩,٧٨٥	١,٧٠٦,٢٣٤	ضريبة القيمة المضافة
٠	٠	مصروفات انترنت مقدمة اشتركاات حكومية
٢,٨٩٨	٠	مصروفات مدفوعة مقدما صيانة
١٠٣,٤٨٤	٦٦,٩٠٠	ذمم وعهد موظفين
١٩٤,٦٧٠	٢٠٩,٦٧٠	تأمين لدى الغير
٢٢٧,١٣٥	٥٦٩,٢٨٢	تأمين ودفعات مقدمة
١,٠٨٤,٧٢٣	٨٨٤,٧٢٣	مؤسسة وقف تعظيم البلد الحرام
٢٣٢,٢٢٤	٢٣٢,٢٢٤	ذمم / مؤسسة النقد السعودي
٠	١٠٢,١٤٢	ايرادات مستحقة
<b>٤,١٤٩,٩١٩</b>	<b>٣,٧٧١,١٧٥</b>	<b>الإجمالي</b>

(٦) أطراف ذات علاقة

أجرت الجمعية معاملات مع أطراف ذات علاقة، وإن معظم المعاملات معه كانت ضمن سير العمل الطبيعي للجمعية والتي كانت توييلية وتجارية وعلى النحو التالي:

الإسم	مدين (دانن)	مدین	دانن	مدین (دانن)
				(بالريالات السعودية)
مشروع وقف الملك عبد العزيز	٥,١٤٣,٣٥١	٧٠,٣٠٨	٥,٠٧٣,٠٤٣	
المجلس الفرعي بجدة	٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	
الامانة العامة	١٥٧,٥٢٢	١٦,٤٦٦	١٧٣,٩٨٨	
المجموع	٦,١٥٠,٨٧٣	١٦,٤٦٦	٥,٢٤٧,٠٣١	٧٠,٣٠٨
الإسم	العلاقة / طبيعة المعاملة			
مشروع وقف الملك عبد العزيز	تابعة			
المجلس الفرعي بجدة	تابعة			
الامانة العامة	تابعة			

ارصدت نهاية السنة في حسابات الأطراف تتمثل في صافي ما بين التسديدات من قبل الجمعية والاطراف ذوي العلاقة بالنيابة عن بعضها البعض

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستفيد	مجموع الأهلاك خلال السنة	مجموع الأهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الأهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١,٠٥٢,٥٢٩	١,٠٥٢,٥٢٩	.	٧٧٣,١٥٣	٥,٥٢٠,٩٦٣	١,٠٥٢,٥٢٩	.	١,٠٥٢,٥٢٩	.	.	.	١,٠٥٢,٥٢٩
٤,٦١٤,٣٤٧	٣,٨٤١,١٩٤	.	٧٧٣,١٥٣	٥,٥٢٠,٩٦٣	١,٠٥٢,٥٢٩	.	١,٠٥٢,٥٢٩	.	.	.	١,٠٥٢,٥٢٩
١٨٧,٥٥٥	٩٥,٥٨٨	٥٨,٩٩٩	٩١,٩٣٦	٧٨٦,٢١٧	٩١٤,٧٩٢	٧٨٦,٢١٧	٩١٤,٧٩٢	.	٥٩,٠٠٠	.	١,٠١٣,٥٣١
٢٨٣,٢٨٨	٢٤٥,٨٨٨	٥١٤,٥٧٠	٨٢,٧٠١	٧,٦٨٢,٧٠٣	٧,٤٩٦,٧٢٢	٧,٦٨٢,٧٠٣	٧,٤٩٦,٧٢٢	٦١,٣٠٧	٥٣,٥٧٦	.	٧,٩٦٥,٩٩١
٢٩٨,١٩٩	٢٤٤,٢٤٦	٢٠٦,٧٢٩	٧٩,٥٥٧	٧,٣٣٧,٨٧٠	٧,٤٥٤,٩٤٤	٧,٣٣٧,٨٧٠	٧,٤٥٤,٩٤٤	٢٥,٦٠٣	٢٠,٦٧٨	٢٠,٦٠٣	٧,٦٣٦,٠٦٩
٥٢,٦٧٠	٣٨,٧٨٩	٣٨١,٦٩٨	١٧,٨٨٩	٣,٦٣٨,٢٩٩	٣,٣١٢,٢٧٩	٣,٦٣٨,٢٩٩	٣,٣١٢,٢٧٩	٤,٠١٠	٣٨١,٧٠٠	٤,٠١٠	٣,٦٩٠,٩٩٩
٥,٥٥١	٣,٨٨١	٩١,٥٧٩	١,٦٢٩	٣٩٦,٨٨٤	٣١٠,٨٥٥	٣٩٦,٨٨٤	٣١٠,٨٥٥	.	٩١,٥٨٠	.	٤٠٢,٤٣٥
١٤٦,٠٢٣	١٠٨,٨٢٩	.	٣٧,١٩٤	١,٦٧٨,٨٣٤	١,٨٢٤,٨٥٧	١,٦٧٨,٨٣٤	١,٨٢٤,٨٥٧	.	.	.	١,٨٢٤,٨٥٧
١٦,١١٢,٨٩٣	١٥,١٠٣,٧٠٥	١,٢٥٣,٥٧٥	١,٠٨٤,٠٩٩	٢٧,٠٤١,٨٢٠	٤١,٩٧٦,٠٤٩	٢٧,٠٤١,٨٢٠	٤١,٩٧٦,٠٤٩	٩,٠٩٢٠	١,٢٦٩,٥٨٤	٩,٠٩٢٠	٤٣,١٥٤,٧١٣

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستفيد	الإطفاء خلال السنة	مجموع الأهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الأهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٧٩١,٩٨٠	٥٢٠,٥٨٦	.	٢٧١,٣٩٤	٢,١٥١,٩٥٣	٢,٩٤٣,٩٣٣	٢,١٥١,٩٥٣	٢,٩٤٣,٩٣٣	.	.	.	٢,٩٤٣,٩٣٣
٧٩١,٩٨٠	٥٢٠,٥٨٦	.	٢٧١,٣٩٤	٢,١٥١,٩٥٣	٢,٩٤٣,٩٣٣	٢,١٥١,٩٥٣	٢,٩٤٣,٩٣٣	.	.	.	٢,٩٤٣,٩٣٣
١٤٦,٠٢٣	١٠٨,٨٢٩	.	٣٧,١٩٤	١,٦٧٨,٨٣٤	١,٨٢٤,٨٥٧	١,٦٧٨,٨٣٤	١,٨٢٤,٨٥٧	.	.	.	١,٨٢٤,٨٥٧
١٦,١١٢,٨٩٣	١٥,١٠٣,٧٠٥	١,٢٥٣,٥٧٥	١,٠٨٤,٠٩٩	٢٧,٠٤١,٨٢٠	٤١,٩٧٦,٠٤٩	٢٧,٠٤١,٨٢٠	٤١,٩٧٦,٠٤٩	٩,٠٩٢٠	١,٢٦٩,٥٨٤	٩,٠٩٢٠	٤٣,١٥٤,٧١٣

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستفيد	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الأهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	مجموع الأهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة
٢,٣٩٠,٠٠٠	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٣٩٠,٠٠٠
٢,٣٩٠,٠٠٠	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	٢,٣٩٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٣٩٠,٠٠٠
١,٣٠١,٠٥٣	١,٢٧٠,٢٨٥	.	٣٠,٧٦٨	١٩٤,٩٤٤	١,٤٩٥,٩٩٧	١٩٤,٩٤٤	١,٤٩٥,٩٩٧	.	.	.	١,٤٩٥,٩٩٧
٣,٦٩١,٠٥٣	٣,٦٦٠,٢٨٥	.	٣٠,٧٦٨	١٩٤,٩٤٤	٣,٨٨٥,٩٩٧	١٩٤,٩٤٤	٣,٨٨٥,٩٩٧	.	.	.	٣,٨٨٥,٩٩٧

(٨) صافي الأصول غير الملموسة  
الي  
برامج ومواقع الكترونية  
برنامج دلتا  
الإجمالي

(٩) صافي أصول الاوقاف  
الي  
الأراضي أوقاف  
مباني أوقاف  
الإجمالي

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٣,٠٥٣,٠٧٦	٣,٢٥٤,٤٢٠	رصيد اول العام
٥٨٦,٤١٢	٥٠٣,٨٩١	المكون خلال العام
٣٨٥,٠٦٨	٦٠٤,٨١٥	المسدد خلال العام
.	٨٦٣,٥١٦	أستبعاد
<b>٣,٢٥٤,٤٢٠</b>	<b>٢,٢٨٩,٩٨٠</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) الدائنون
٩٤٢	.	دائنون متنوعون
٤٣٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	وزارة الشؤون الإسلامية والاقواف
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	مركز القيم
٢٠,٨٨٢,٥٩٨	.	قرض بنك التنمية الاجتماعية وقرروض أخرى
١٤,٦٢٠	١٤,٦٢٠	مؤسسة غيوم
١,٢١٩,٠٠٠	٦,٣٣٨,٣٩٩	اطراف ذات علاقة
.	٧٩٨,٩٤٣	جمعية للخير نسعي
<b>٢٢,٥٦٠,٨٨٥</b>	<b>٧,٥٩٥,٦٨٧</b>	<b>الاجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٥٨,٩٩٥	١٣٩,١٢٨	رواتب مستحقة
١٣٥	.	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
٤,٣٥٨	٣,١٢٩	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت مستحقة
٢٣,٠٠٠	٢٨,٧٥٠	اتعاب استشارية ومهنية مستحقة
٤٣٦	٤٦٠	صيانة مستحقة
.	١٦,٦١٨	دعاية وإعلان مستحقة
١٥١,٦٦٧	٦٤٨,٩٩٨	ايجارات مستحقة
٢٢١,٩٢١	٢١٧,٠٣٠	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٧٧,١٥٥	٨٥,١٣٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٤٦٠,٨٣٣	إيرادات مقيدة مقدما
<b>٦٣٧,٦٦٧</b>	<b>١,٦٠٠,٠٧٦</b>	<b>الاجمالي</b>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٥٨٣,٠٤٢	سقيا الماء
٦٦٤,٦٦٤	٧٣١,٠٨٤	زكاة
٦٠٧,١٨٨	٢٨٥,٠٤٩	تبرعات برامج موسمية
٢٩,٠٠٠	٨,٠٠٠	تبرعات جدة الصحية
١٩٩,٠٠٠	.	تبرعات السلة الغذائية
٢,٥٦٩	.	تبرعات لنشاط ارشاد التائه والاساسات
٥,١٤٧	.	تبرعات رواتب ومكافأة وحوافز لمبادرة سقيا الماء
٨٢٦,٥١٧	٥٨٧,٣٨٥	إفطار صائم
٢٥,٠٠٠	.	مساعداات
<u>٢,٣٥٩,٠٨٥</u>	<u>٢,١٩٤,٥٦٠</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة اوقاف</u>
٧٠,٢٤٢	.	تبرعات اوقاف
<u>٧٠,٢٤٢</u>	<u>.</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٥) إيرادات الأنشطة</b>
١,٤٣٦,٥٤١	١,٢١٢,٣١٤	إيرادات الرحلات والبرامج
٨٦,٧٦٥	١١٩,٩٥٤	إيرادات النادي الصحي
١,٧٨٨,٩٧٥	٢,٢٧٥,٥١٢	إيرادات تأجير
١٧,٣٩٥	.	إيرادات نادي الطفل
١٤,١٩٩	١١,٢٣٢	إيرادات مبيعات الكافتريا
٤٥,٠٠٠	١٨٠	إيرادات دورات
٥٢,٠٠٠	١١,٤٩٣	إيرادات ريع الوقف
٦٦,٢٦٦	.	إيرادات حملة رحماء بينهم
.	٢,٣٨٠	إيرادات وقف إفطار الصائمين
٣,١٥٣,٦٥٩	٤٨,٠٩٢	إيرادات أنشطة متنوعة
.	٢,٠٠٠	إيرادات تأمين
.	٢٤٠,٥٥٦	إيرادات أخرى
.	١٣٩,٣٥١	إيرادات عوائد الاستثمار
.	٣,٩٥٢,٤٨١	إيرادات تخفيض التزام
<b>٦,٦٦٠,٨٠٠</b>	<b>٨,٠١٥,٥٤٥</b>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٦) تبرعات عينية</b>
.	١٦٠,٩٥٠	تبرعات عينية المجلس الفرعي بمكة المكرمة
١١٥,٧٥٤	٢٢١,٩٩٣	تبرعات عينية المجلس الفرعي بجدة
١,٨٩٤	.	تبرعات عينية المجلس الفرعي بالطائف
٢,٠٠٠	١,١٢٤	تبرعات عينية الأمانة العامة
<b>١١٩,٦٤٨</b>	<b>٣٨٤,٠٦٧</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة غير المقيدة
١,١٢٣,١٠٦	٣٧١,٥٠٦	مصروفات مكافآت وحوافز
٤٧٣,٢٥٢	٣,٢٥٠,٥٧١	رواتب واجور
.	.	بدلات
٧٢,١٦٢	.	دعاية اعلان
٥,٤٢٧	٥,٤٤٨	قرطاسية ومطبوعات
١٨٤,٩٨٣	.	ايجارات
١٧,٧٤٦	١,٢٢٥	هاتف وانترنت
٨,٦٨٣	٤,٣٩٢	كهرباء ومياه
١٣,٤٩٧	.	مصروفات هدايا وجوائز
٢٩٢,١٦٨	٢١,٢٣٦	مصروفات نهاية الخدمة
٧٠,٤٦٥	٨٧,٨٦٧	تأمينات اجتماعية
.	.	التدريب
٣٩,٥٨٩	٥,٣٨٩	مصروفات نظافة وضيافة ومتنوعة
٩,٧٢٩	١,٢٤٦	صيانة وإصلاح
٥٣,٠٧٠	١٥٠,١٧٩	التأمين الطبي
١٦٠,٢٥٠	.	اتعاب مهنية واستشارات
١٩,٧٩٢	١٨,٦٥٠	مصروفات رسوم حكومية
١٢٧	.	رسوم بنكية
١٨,٦٥٠	.	سفر وإقامة
٥٧,٥٦٩	.	مستلزمات حاسب الي
٤١٧,٠٤٠	١,٨٧٦,١٠٣	أنشطة وبرامج متنوعة عامة
٣٦,٤٤٧	.	حفلات وفعاليات برامج
٩٨٢٠٠	٣,٠١٠	نقل وتحميل برنامج
١٩٧,٦٠٤	٢٤٧,١٨٦	مصروفات وحدة شئون المراكز
٢٧,٠٠٠	١٨٣,٣٨٥	مصروفات مركز حي العمرة
١٠,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي اجياد
١١,٩٩٤	.	مصروفات مركز حي الجعرانة
٢,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الرصيفة الرجالي
١٥,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الزهراء الرجالي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الشراخ الرجالي
١٥,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الملك فهد الرجالي
١٣,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي النزهة الرجالي
١٥,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي النوارية
١٩,٤٧٨	.	مصروفات مركز حي الهنداوية
٣,٥٠٨,٠٢٨	٦,٢٢٧,٣٩٣	ما بعده / ..

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	.. / ما قبله
٣,٥٠٨,٠٢٨	٦,٢٢٧,٣٩٣	مصروفات مركز حي العسيلة
١٣,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الفيحاء
١٥,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي الحمراء
١٠,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي العتيبية الرجالي
٢٣,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي العوالي الرجالي
٢٥,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي المسفلة الرجالي
١٥,٧٠٠	.	مصروفات مركز حي المعابدة الرجالي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات مركز حي المنصور الرجالي
١٨,٤٠٠	١,٢٠٠	مصروفات مركز حي الهجرة الرجالي
١٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات مركز حي وادي جليل الرجالي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات أنشطة امانة المجلس الفرعي بمكة
٩,٥٥٦	.	مشروع التعظيم
٤٩٤,٢٣٦	١٤٥,٩٠٤	مصروفات وحدة التطوع
٢,٤٣٥,٧٢٩	٢,٧٩٠,٤٦٠	مصروفات أنشطة امانة المجلس الفرعي بجدة
٢٢,٠٥٠	٦٥,٢٧٨	
٣,٥٧٦,٥٧٠	١,٦٤٣,١٠٨	
<b>١٠,١٩٩,٢٦٩</b>	<b>١٠,٨٧٩,٣٤٣</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) المصروفات الأنشطة المقيدة
٢,٠٨٧,١٠٨	٢,٩١٨,٤٧٨	مصروفات الزكاة
.	٢٥,٠٠٠	مساعدات
١٧٣,٠٤٣	.	السللة الغذائية
.	.	رواتب واجور
.	.	مشروع المستلزمات المدرسية - منصة احسان
.	.	السللة الغذائية - منصة احسان
.	.	إفطار صائم - منصة احسان
.	.	مبادرة سقيا الماء - منصة احسان
١٠٨,٠٠٠	.	دورة دبلوم الإصلاح الاسري
٦,٢٣٩,٢٦١	٢,٦٤٥,٠٥١	إفطار صائم
.	.	مبادرة مجتمع حيوي
٢٣٩,٣٨٥	١٦٥,٠٧٢	برامج موسمية
٤,٦٥٩,٣٩٧	٤,٢٦٦,٥٣٥	مبادرة سقيا الماء
٩٨,٨٩٧	٧,٦٦٨	مشروع جدة الصحية
<u>١٣,٦٠٥,٠٩١</u>	<u>١٠,٠٢٧,٨٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) المصاريف العمومية والادارية
٣,٢٣٠,٥٠٧	١,٣٢٣,٢٦٥	رواتب واجور وما في حكمها
٣٨,٢٧٦	١٠٧,٥٦٤	سفر وانتقال واجازات
٢٥١,٩٦٢	٢٥٩,٥٦٣	مكافآت وحوافز وبدلات
١٥٧,٣١٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٧١,٦٣٢	١٤٧,٨٦٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٦,٦٠٧	٣٧,١٦٠	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٨٣,١٧٤	٧٤,١٥٤	كهرباء ومياه
٥٨٠	٧,٧٠٥	مصاريف عقد تشغيل مقر الجمعية
٥٩,٤٤٧	٣٤,٠٤٤	صيانة وإصلاح
٥٣,٦٤٥	١٢,٢٠٣	محروقات وتأمين وصيانة ومصاريف سيارات
٤٠٤,٠٢٦	١٠٥,٥٥٤	اتعاب مهنية واستشارية
٣٢,٨٤٢	١٨,٢٦١	ضيافة ونظافة واستقبال
٤٢٩,٧٠٩	.	دعاية واعلانات وتسويق
٦,٠٠٠	.	منح وهدايا
٩٦,٩٨٢	١١,٧٦٣	مصاريف رسوم واشتركاكات وتراخيص
٣,٤٩٤	١٤٩	مصروفات أدوات مستهلكة
٩,٤٤١	٩,٤٤١	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
٤٩٠,٨٨٠	٣٠٨,٧٨٣	التأمينات اجتماعية
٢٣٨,٠٠٠	٩٠١	غرامات ومخالفات
٦٥٨,٥٤٠	٥٠٤,٢٧٧	تأمين طبي وعلاج وسيارات
٢٦٨,٤٣٤	١٩٨,١٩٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٤٥٥	٩,٢٤٩	مصروفات بنكية
١٩٣,٣٢٤	٦٢,٤٣٣	مصروفات أخرى
١٦٨,٩٨١	١٣٤,٨٦٥	مصروفات رسوم حكومية
٦,٤٠٥	٧٥,٣٧١	التدريب والتأهيل
<b>٧,٠١٨,٦٥٣</b>	<b>٣,٤٦٧,٧٦٥</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٦٦٤,٦٦٤	.	.	٦٦٤,٦٦٤	الزكاة
١٩٩,٠٠٠	.	.	١٩٩,٠٠٠	السللة غذائية
٢,٥٦٩	.	.	٢,٥٦٩	تبرعات لنشاط ارشاد التائه والاساسات
٨٢٦,٥١٧	.	.	٨٢٦,٥١٧	إفطار صائم
٦٣٢,١٨٨	.	.	٦٣٢,١٨٨	برامج موسمية
٥,١٤٧	.	.	٥,١٤٧	مبادرة سقيا الماء
١٠,١٨٧	٧,٦٦٨	٨,٠٠٠	٩,٨٥٥	مشروع جدة الصحية
<u>٢,٣٤٠,٢٧٢</u>	<u>٧,٦٦٨</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٣٩,٩٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(٢١) صافي الأصول اوقاف
٢٠,٥١٣,٨٣١	.	.	٢٠,٥١٣,٨٣١	مبنى الوقف الخيري
<u>٢٠,٥١٣,٨٣١</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٢٠,٥١٣,٨٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٤/٢٦