

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

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكل 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ إبريل ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢٥,٩٨٣,٤٤٠	٣٥,٩١٦,٦٧٢	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك
٢١,٢٤٤,٥٤٣	٢٢,٩١٨,٧٣٩	(٤)	المدينون
٤,٣٠٧,٢٢٨	٧,٢٦٦,٩٨١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥١,٥٣٥,٢١١</u>	<u>٦٦,١٠٢,٣٩٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u> مشروعات تحت التنفيذ
١٣٦,٤٥٦	١٣٦,٤٥٦		صافي الأصول الثابتة
٢٠,١٣٣,٦٣٦	١٨,٧٥٣,٢٨٦	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٩٢٤,٠٩٠	٨٢٧,٨٣٩	(٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢١,١٩٤,١٨٢</u>	<u>١٩,٧١٧,٦٨١</u>		أصول الأوقاف صافي أصول الأوقاف
٦,٥١٤,٢٠٤	٦,٤٥٨,٣٨٧	(٨)	مجموع أصول الأوقاف
<u>٦,٥١٤,٢٠٤</u>	<u>٦,٤٥٨,٣٨٧</u>		إجمالي الأصول
<u>٧٩,٢٤٣,٥٩٧</u>	<u>٩٢,٢٧٨,٤٦٠</u>		الالتزامات وصافي الأصول الالتزامات المتداولة الدائنون
٢٠,٨٢٩,٩٨٩	٢٢,٥٧٥,٨٧٥	(٩)	إيرادات مدفوعة مقدماً
٠	٢٠٠,٠٠٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٧٩,٧٢٦	١,١٨٥,١٧٥	(١٠)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢٣,٥٠٩,٧١٥</u>	<u>٢٣,٩٦١,٠٥٠</u>		الالتزامات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٧٨,٢٦٤	٢,٣٢٣,٤١٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢,٣٧٨,٢٦٤</u>	<u>٢,٣٢٣,٤١٣</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢٥,٨٨٧,٩٧٩</u>	<u>٢٦,٢٨٤,٤٦٣</u>		صافي الأصول صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٦٤٩,١٥٢	٣٨,٠٤٦,٧٠٧		صافي الأصول المقيدة
٣,٢٢٢,٠٣٤	٧,٧٠٥,١٥٧		صافي أصول الأوقاف
١٩,٤٨٤,٤٣٢	٢٠,٢٤٢,١٣٣		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٣,٣٥٥,٦١٨</u>	<u>٦٥,٩٩٣,٩٩٧</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
<u>٧٩,٢٤٣,٥٩٧</u>	<u>٩٢,٢٧٨,٤٦٠</u>		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٣١,٩٤٠,٤٦٧	.	.	٣١,٩٤٠,٤٦٧	١١,٧٥٩,٨٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	١٨,٢١٧,٦١٠	.	١٨,٢١٧,٦١٠	١١,٠٣٧,٨٢٣
التبرعات النقدية أوقاف	.	.	٧٥٨,٤٧٩	٧٥٨,٤٧٩	٦١٨,٢٧١
تبرعات الزكاة	.	.	.	.	.
إيرادات الاشتراكات	١٩٠,٤٠٠	.	.	١٩٠,٤٠٠	٣٧٠,٤٣٠
اعانات الوزارة	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	١٠,١٦٧
إيرادات الأنشطة	٦,٨١٠,٦٦٨	.	.	٦,٨١٠,٦٦٨	٦,٤٨٠,٢٥٧
التبرعات العينية	٢٣,٩٤٠	.	.	٢٣,٩٤٠	٥٤٢,٩٨٦
إيرادات ايجارات وبيع الوقف	.	.	.	.	٥,٥٦٤
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٦٦٨,٨٢٦	(٢,٦٦٨,٨٢٦)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤١,٦٤٤,٣٠١	١٥,٥٤٨,٧٨٤	٧٥٨,٤٧٩	٥٧,٩٥١,٥٦٤	٣٠,٨٢٥,٣١٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	٢٤,٥٧٦,٢٢٢	١٠,٨٢١,٧٣٨	.	٣٥,٣٩٧,٩٦٠	٢٢,٧٥٣,٦٠٩
مصاريف محملة على الأنشطة	.	٢٤٣,٩٢٣	.	٢٤٣,٩٢٣	١,٢٣٨,٩١٨
المصاريف العمومية والإدارية	٥,٦٠١,٦٥٤	.	.	٥,٦٠١,٦٥٤	٥,٤٣٢,٥٣٧
مصروفات الأوقاف	.	.	٧٧٨	٧٧٨	٤,٣٠٥
مصروفات جمع الأموال	١,٩٦٩,٧٢٦	.	.	١,٩٦٩,٧٢٦	١,٢٨٧,٤٩٣
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	.
إهلاك الأصول الثابتة	١,٧٢٥,٩٠٨	.	.	١,٧٢٥,٩٠٨	١,٨٧٧,١٢٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣٣٦,٢٥١	.	.	٣٣٦,٢٥١	٣٢٠,٤٥٩
إهلاك الأصول الأوقاف	٥٥,٨١٧	.	.	٥٥,٨١٧	٦٠,٩٤٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٤,٢٦٥,٥٧٨	١١,٠٦٥,٦٦١	٧٧٨	٤٥,٣٣٢,٠١٧	٣٢,٩٧٥,٣٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	٧,٣٧٨,٧٢٢	٤,٤٨٣,١٢٣	٧٥٧,٧٠١	١٢,٦١٩,٥٤٦	(٢,١٥٠,٠٦٨)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٨٩,٤٦٧)	.	.	(٨٩,٤٦٧)	.
إرباح رأسمالية	١٠٨,٣٠٠	.	.	١٠٨,٣٠٠	.
التغير في صافي الأصول من	١٨,٨٣٣	.	.	١٨,٨٣٣	.
التغير في صافي الأصول	٧,٣٩٧,٥٥٥	٤,٤٨٣,١٢٣	٧٥٧,٧٠١	١٢,٦٣٨,٣٧٩	(٢,١٥٠,٠٦٨)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٠,٦٤٩,١٥٢	٣,٢٢٢,٠٣٤	١٩,٤٨٤,٤٣٢	٥٣,٣٥٥,٦١٨	٥٥,٥٠٥,٦٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٨,٠٤٦,٧٠٧	٧,٧٠٥,١٥٧	٢٠,٢٤٢,١٣٣	٦٥,٩٩٣,٩٩٧	٥٣,٣٥٥,٦١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مراكز الأحياء 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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٥٠,٠٦٨)	١٢,٦٣٨,٣٧٩	التغير في صافي الأصول
١,٨٧٧,١٢٠	١,٧٢٥,٩٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٠,٤٥٩	٣٣٦,٢٥١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٦٠,٩٤٥	٥٥,٨١٧	إهلاك أصول الاوقاف
٧٣٩,٤٦٤	٣٨٨,٢٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	أرباح / خسائر رأسمالية
.	.	تبرعات عينية أصول ثابتة
.	.	تسويات على صافي الأصول
٨٤٧,٩٢٠	١٥,١٤٤,٥٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٤,٣٠٥,٦٨٥)	(١,٦٧٤,١٩٦)	المدينون
(١,٢٠٧,٨٠٥)	(٢,٩٥٩,٧٥٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨٥,٢٤٤	١,٧٤٥,٨٨٦	الدائنون
(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	امانات الوزارة لمبادرة غذائنا واحد
٩٢٩,٩١٧	(١,٤٩٤,٥٥١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٩,١٨٥)	(٤٤٣,٠٩٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٥١٩,٥٩٤)	١٠,٥١٨,٨٩٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٤,٨٧٠)	(٣٤٥,٦٥٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٤,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول الغير ملموسة
.	.	شراء وإضافات أصول الأوقاف
.	.	المحصل من بيع الأصول الثابتة
(١٦٨,٨٧٠)	(٥٨٥,٦٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٦٨٨,٤٦٤)	٩,٩٣٣,٢٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
٤٠,٦٧١,٩٠٤	٢٥,٩٨٣,٤٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٥,٩٨٣,٤٤٠	٣٥,٩١٦,٦٧٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

- مشروع مكة بلا جريمة - 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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

(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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 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 وطاقف 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 المدومة 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 ٢٠٢٢ 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 المقدر 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٠,٨٦٩	١٠,٣٧٥,٤٢٨	البنك الأهلي السعودي الأمانة العامة
١١٧	١١٧	بنك الجزيرة الأمانة العامة
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٥,٦٩٢,١٧٦	٢,١٧٦,٩٢٦	مصرف الراجحي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
١٢,٨٣٣,٧٩٢	١٣,٥٢٨,٢٦١	مصرف الراجحي مشروع تعظيم البلد الحرام
٨,٤٥٠	١٠,٥٥٠	البنك الأهلي السعودي مشروع تعظيم البلد الحرام
٢,٧١٩	٣,٧٦٩	بنك الانماء مشروع تعظيم البلد الحرام
٦٨,٢٨٩	٦٥,٨٠٤	البنك الأهلي السعودي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٨,٧٣٨	٠	مصرف الراجحي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٥,٦٢٠,٩٠٦	٤,٨٧٨,٧٤٣	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بالطائف
٧٢٤,٧٦٧	٣,٥٢٦,٥٤٧	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بجدة
٩٨٩,٦١٧	١,٣٤٥,٥٢٧	البنك الأهلي السعودي مركز إمكان للتمويل
<u>٢٥,٩٨٣,٤٤٠</u>	<u>٣٥,٩١٦,٦٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المدينون</u>
١٨,٨٩٤,٥٤٣	٢٠,٥٦٨,٧٣٩	قروض مركز إمكان للتمويل
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
<u>٢١,٢٤٤,٥٤٣</u>	<u>٢٢,٩١٨,٧٣٩</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
١٥٣,٣٧٨	٧٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً إيجارات
٢,١٨٧,٢٨٦	٤,٨٠٢,٧٢٥	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٧١	١,٦٢٨	مصروفات انترنت مقدمة اشتراكات حكومية
١٢٩,٤٨٨	٣٦٨,٢٠٣	ذمم وعهد موظفين
٩٢,٥٥٨	١٦٤,٦٧٠	تأمين لدى الغير
١٢٥,٤٠٠	٢٤٢,٨٠٨	تأمين ودفعات مقدمة
١,٣٨٤,٧٢٣	١,٣٨٤,٧٢٣	مؤسسة وقف تعظيم البلد الحرام
٢٣٢,٢٢٤	٢٣٢,٢٢٤	ذمم/ مؤسسة النقد السعودي
<u>٤,٣٠٧,٢٢٨</u>	<u>٧,٢٦٦,٩٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	(٦) صافي الأصول الثابتة
١٠,٥٢٥,٢٩٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	٠	٠	٠	٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	٠	٠	١٠,٥٢٥,٢٩٠	%٠	الأراضي
٦,٩٩٥,٣٤٣	٦,٢٢٢,١٩٠	٣,٩١٣,١٢٠	٠	٧٧٣,١٥٣	٣,١٣٩,٩٦٧	١٠,١٣٥,٣١٠	٠	٠	١٠,١٣٥,٣١٠	%٣	المباني
٤,٤٩٨	٣٨,٣٦٨	٥٩٦,٨٢٧	٤٩١,٢٨٠	١٢,١٢٥	١,٠٧٥,٩٨٢	٦٣٥,١٩٥	٤٩١,٢٨٠	٤٥,٩٩٥	١,٠٨٠,٤٨٠	%٢٠	السيارات
١,٤٣٧,٦٠٣	٨٩٤,٨١٠	٧,٥٢٢,٠١٧	٠	٥٥٨,٥٨٣	٦,٩٦٣,٤٣٤	٨,٤١٦,٨٢٧	٠	١٥,٧٩٠	٨,٤٠١,٠٣٧	%١٠	أثاث ومفروشات
٦١٢,٩٥٧	٥٧٤,٣٨٩	٧,٠٣٩,٠٢٨	٠	٢١٣,٣٤٢	٦,٨٢٥,٦٨٦	٧,٦١٣,٤١٧	٠	١٧٤,٧٧٤	٧,٤٣٨,٦٤٣	%١٥	أجهزة ومعدات كهربائية
٢٠٤,٥٣٥	١٧٨,٢٤٦	٣,٦٢٥,٣٢٥	٠	٦٠,٥٦٧	٣,٥٦٤,٧٥٨	٣,٨٠٣,٥٧١	٠	٣٤,٢٧٨	٣,٧٦٩,٢٩٣	%١٥	حاسبات آلي وملحقاته
١٦,٧٧٧	٩,١٩١	٣٩٣,٢٤٤	٠	٧,٥٨٦	٣٨٥,٦٥٨	٤٠٢,٤٣٥	٠	٠	٤٠٢,٤٣٥	%١٥	لوحات
٣٣٦,٦٣٣	٣١٠,٩٠٢	١,٢٩٦,٦٨٩	٠	١٠٠,٥٥٢	١,١٩٦,١٣٧	١,٦٠٧,٥٩١	٠	٧٤,٨٢١	١,٥٣٢,٧٧٠	%٢٠	تجهيزات
٢٠,١٣٣,٦٣٦	١٨,٧٥٣,٣٨٦	٢٤,٣٨٦,٢٥٠	٤٩١,٢٨٠	١,٧٢٥,٩٠٨	٢٣,١٥١,٦٢٢	٤٣,١٣٩,٦٣٦	٤٩١,٢٨٠	٣٤٥,٦٥٨	٤٣,٢٨٥,٢٥٨		الإجمالي

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 ٢٠٢٢م

			<u>(٧) صافي أصول الغير ملموسة</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>برنامج دلتا</u>	<u>برامج ومواقع الكترونية</u>	<u>التكلفة</u>
٢,٠٥٣,٥٢٤	١٦٠,٤٠٠	١,٨٩٣,١٢٤	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٠٠٠	.	٢٤٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
<u>٢,٢٩٣,٥٢٤</u>	<u>١٦٠,٤٠٠</u>	<u>٢,١٣٣,١٢٤</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
١,١٢٩,٤٣٤	٤٢,٨٧٨	١,٠٨٦,٥٥٦	الرصيد في بداية السنة
٣٣٦,٢٥١	٢٧,٩٧٠	٣٠٨,٢٨١	إطفاء العام الحالي
<u>١,٤٦٥,٦٨٥</u>	<u>٧٠,٨٤٨</u>	<u>١,٣٩٤,٨٣٧</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
<u>٨٢٧,٨٣٩</u>	<u>٨٩,٥٥٢</u>	<u>٧٣٨,٢٨٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
<u>٩٢٤,٠٩٠</u>	<u>١١٧,٥٢٢</u>	<u>٨٠٦,٥٦٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
			<u>(٨) صافي أصول الاوقاف</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>المباني</u>	<u>الأراضي</u>	<u>التكلفة</u>
٦,٧٢١,٤٩٧	٢,٠٣١,٤٩٧	٤,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
.	.	.	الإضافات خلال السنة
<u>٦,٧٢١,٤٩٧</u>	<u>٢,٠٣١,٤٩٧</u>	<u>٤,٦٩٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٠٧,٢٩٣	٢٠٧,٢٩٣	.	الرصيد في بداية السنة
٥٥,٨١٧	٥٥,٨١٧	.	إهلاك العام الحالي
<u>٢٦٣,١١٠</u>	<u>٢٦٣,١١٠</u>	<u>.</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
<u>٦,٤٥٨,٣٨٧</u>	<u>١,٧٦٨,٣٨٧</u>	<u>٤,٦٩٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
<u>٦,٥١٤,٢٠٤</u>	<u>١,٨٢٤,٢٠٤</u>	<u>٤,٦٩٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) الدائنون
.	.	د/ طلال أبو النور
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي
١,٢٣٠,٨٠٠	١١,٢٧٢	دائنون متنوعون
٤٣٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	مركز القيم
١٦,٧٦٨,٨٤٤	١٨,٨٨٧,٢٥٨	قرض بنك التنمية الاجتماعية وقروض أخرى
١٨,٠٠٠	.	مكتب صالح النعيم
١٤,٦٢٠	١٤,٦٢٠	مؤسسة غيوم
٣٥٤,٠٠٠	١,٢١٩,٠٠٠	قرض حسن
٢٠,٨٢٩,٩٨٩	٢٢,٥٧٥,٨٧٥	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٤٠,٧٤٣	٣٠٣,٦٩٤	رواتب مستحقة
١٨,٢٩٣	١٠,٨٥٦	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
٣,٠٠٧	٤,٢٠٢	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت مستحقة
٥١,٠٢٧	١٥١,٠٢٧	اتعاب استشارية ومهنية مستحقة
.	٣,٤٥٠	صيانة مستحقة
.	٥,٧٥٥	رسوم اشتراكات مستحقة
١٣٩,٣٩٠	١٣٦,٦٦٧	إيجارات مستحقة
٤٦٤,٢٧٧	٣٧١,٢٤٠	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٢٠٩,٠٠٠	.	اشتراكات مقبوضة مقدماً
٤٥٣,٤٨٩	١٩٦,٦٦٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
٥٠٠	١,٦٢٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٧٩,٧٢٦	١,١٨٥,١٧٥	الإجمالي

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

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	دعم السللة الغذائية - منصة إحسان
٤٥٠,٠٠٠	١,٦٤٣,٥٩٦	دعم إفطار صائم - منصة إحسان
١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧١٠,٠٠٠	دعم سقيا الماء - منصة إحسان
٨٧,٥٠٠	.	دعم برنامج جدير - منصة إحسان
٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة جيرة - منصة إحسان
.	٥٠٠,٠٠٠	مشروع كبار السن - منصة إحسان
.	١,٥٠٠,٠٠٠	مشروع المستلزمات المدرسية - منصة إحسان
.	٣٠٠,٠٠٠	مشروع تمكين وتأهيل الارامل والمطلقات - منصة إحسان
١,٦٨٠,٤٦٠	١,٤٢٧,٤٩٩	زكاة مقيدة
.	٢,٣٠١,٢٦٤	تبرعات برامج موسمية مقيدة
٦٧,٠٠٠	٤٥,٤٤٢	تبرعات مقيدة
٥,٢٨٥,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	تبرعات السللة الغذائية
٣٩٧,٥٩٧	.	إيرادات رسوم وبرامج
٢٧٠,٢٥٠	.	تبرعات خدمة الطانفين
٥٠,٠١٦	.	تبرعات ومكافاة واجور مهرجانات
.	١٥٧,١٠٦	تبرعات رواتب ومكافاة وحوافز لمبادرة سقيا الماء
.	٢٥,٧٠٣	تبرعات زكاة فطر مقيدة
.	٧٧,٠٠٠	إفطار صائم مقيدة
.	١٧٠,٠٠٠	مساعداة مقيدة
<u>١١,٠٣٧,٨٢٣</u>	<u>١٨,٢١٧,٦١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة أوقاف</u>
٦١٨,٢٧١	٧٥٨,٤٧٩	تبرعات أوقاف
<u>٦١٨,٢٧١</u>	<u>٧٥٨,٤٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) اعانات الوزارة</u>
١٠,١٦٧	.	إعانات للأمانة العامة
.	١٠,٠٠٠	إعانات للمجلس الفرعي بمحافظة مكة
.	.	إعانات للمجلس الفرعي بمحافظة جدة
<u>١٠,١٦٧</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

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

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٤) إيرادات الأنشطة
١,١٧٣,٢٩٧	١,١٧٨,٩٤٦	إيرادات الرحلات والبرامج
١٧٣,٩٣٥	٦,٣٣٠	إيرادات النادي الصحي
٧٥٠,٤٣٦	١,٤٢٠,٧٢٨	إيرادات تأجير
١٧٠,٠٢٦	٢٧,٥٤٥	إيرادات نادي الطفل
٢٠,٠٥٧	٦٠٠	إيرادات مبيعات الكافتريا
٣٤٨,٧١٠	١٩,٣٣٦	إيرادات منصة أرزاق
٢٢٢,٢٨٣	.	إيرادات مشروع الاضاحي
٧٠٢,٥٠٠	.	إيرادات المهرجانات والملتقيات
١,٠٤٤,٩٠١	١٤٥,٠١٦	إيرادات أنشطة وبرامج
١٤٨,٣٥٤	٥٢,١٥١	إيرادات دورات
٤٥,٢٣٧	١٠٢,٠٠٠	إيرادات ريع الوقف
٣٣٨,١٠٠	٥٧٩,٦٥٠	إيرادات رسوم تمويل إمكان
٨٤٣,٥٤١	٢,٣٠٤,٨٣٠	إيرادات حملة رحماء بينهم
٤٩٣,٢٥٣	٩٧٣,٢٢٢	إيرادات أنشطة متنوعة
٥,٦٢٧	٣١٤	إيرادات منصة جيرة
<u>٦,٤٨٠,٢٥٧</u>	<u>٦,٨١٠,٦٦٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٥) تبرعات عينية
١٣,٠٠٠	.	تبرعات عينية المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٥٠٤,٩٨٦	٢٣,٩٤٠	تبرعات عينية المجلس الفرعي بجدة
.	.	تبرعات عينية مشروع وقف الملك عبدالعزيز
.	.	تبرعات عينية مشروع تعظيم البلد الحرام
٢٥٠٠٠	.	تبرعات عينية مركز إمكان للتمويل
<u>٥٤٢,٩٨٦</u>	<u>٢٣,٩٤٠</u>	الإجمالي

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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) مصروفات الأنشطة غير المقيدة :-
١,٣٣٧,٢٠٧	٣٦,٢٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز
٤٦٠,٧٣٣	١٢٠,٣١٢	مصروفات مكافآت وأجور المهرجانات
٨,٩٠٠	٧,٩٨٨	دعاية إعلان
١٧,١٦٩	٢٧,٣١٨	قرطاسية ومطبوعات
٩٠,٦٢١	٠	إيجارات
١٤,٢٧١	٧٠٥	هاتف وانترنت
١٢,٠٠٩	١,٠٨٧	كهرباء ومياه
٠	١٨,٧٥٠	مصروفات انتاج وإخراج
١٧٥,٠٤٩	٤,٠٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
١٠٠,٨٥٨	٠	تأمينات اجتماعية
٢,٤٥٠	٠	التدريب
١٦,٠٢٠	٠	مصروفات متنوعة
٢١٠,٥٧٠	٢,٥٠٠	صيانة وإصلاح
١١٢,٧٣٠	٠	التأمين الطبي
٣,٥٠٠	٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٨,١٢٢	٠	مصروفات رسوم حكومية
٨٩,٤٨٠	٣٢,٣٤٠	أنشطة وبرامج متنوعة عامة
٠	٠	مصروفات مشروع تقني
٨٢١,٨١١	٠	مصروفات ميثاق الشراكة المجتمعية - شمل (ب) ، (ج)
٠	٣٣,٢٢٠	مصروفات الموارد البشرية والاتصالات الادارية
١٤٣,٠٥٦	١٧٨,٣٢٢	مصروفات وحدة شئون المراكز
٣٣٩,٧٥٦	٩٣٩	مصروفات مركز يسر
١٤١,٢٠٠	٢٥٤,٧٨٣	مصروفات مركز حي العمرة
٤٤,٢٠٢	٦٣,٢٠٤	مصروفات مركز حي اجياد
٦٣,٢٠٩	٦٣,٤٠٥	مصروفات مركز حي الجعرانة
٦٨,٧٠٠	٦٩,٠٠٠	مصروفات مركز حي الرصيفة الرجالي
٦٨,١٣٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي الزهراء الرجالي
٧٠,٧٠٠	٦٧,٩٨٨	مصروفات مركز حي الشرائع الرجالي
٦٥,٦٠٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي الملك فهد الرجالي
٦٧,٣٠٠	٧٦,٠٠٠	مصروفات مركز حي النزهة الرجالي
٦٨,٧٠٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي النوارية
٦٦,٧٠٠	٦٢,٠٠٠	مصروفات مركز حي الهنداوية
٤,٦٩٨,٧٥٣	١,٣١٢,٠٦٣	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 ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	/ ما قبله
٥٨,٦٢٥	٥٦,٢٠٠	مصروفات مركز حي العسيلة
٨٦,٤٤٧	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي الفيحاء
٧٠,٠٥٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي الحمراء
٢٣١,٠٣٤	٩٠,٢٥٠	مصروفات مركز حي العتيبية الرجالي
٧٢,٦٤٨	٦٢,٠٥٠	مصروفات مركز حي العوالي الرجالي
١٤٦,١١٨	١٠٠,٩٧٦	مصروفات مركز حي المسفلة الرجالي
٧٥,٧٢٥	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي المعابدة الرجالي
٦٨,٧٠٠	٤٧,٠٣٥	مصروفات مركز حي المنصور الرجالي
٦٧,١٠٠	٦٤,٠٠٠	مصروفات مركز حي الهجرة الرجالي
٧٣,٧٠٠	٦٦,٤٣٩	مصروفات مركز حي وادي جليل الرجالي
٩٣,٢٢٧	٥٨,٣٧٣	مصروفات مركز حي العزيزية الرجالي
٧٩١,٢٧٧	١,١١٨,٨٠٤	مصروفات أنشطة امانة المجلس الفرعي بمكة
٢,٥١٣,٧١٣	٣,٥٧١,٠٨٩	مشروع التعظيم
١٨٥,٣٢٥	١٢٥,٧١٦	مصروفات وحدة التطوع
٧٩٦,٤٣٨	١١,٧٢٩,٤٣١	أمانة المجلس الفرعي بجدة
٢٧,٦٥٠	٤٨,٧٧٥	مصروفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٥٥٣,١٤٨	٥٣١,١٢٩	مصروفات مركز حي الأمير فواز النسائي
١١١,٣١٣	٦١,٨٠٨	مصروفات مركز حي الروضة الرجالي
٣٠٢,٢٠٦	٢٧٢,٤٥٤	مصروفات مركز حي الشاطئ الرجالي
١٣٩,٣٢٥	٠	مصروفات مركز حي الشاطئ النسائي
٣٧٣,٠٩٣	١٩٦,٠٠٥	مصروفات مركز حي الصفا الرجالي
٩٠,٩٩٩	٢٣٤,٩٧٩	مصروفات مركز حي الصفا النسائي
٩٨,١٤٠	١٦٨,٦٢٠	مصروفات مركز حي النزلة الرجالي
٠	١٣,٧٠٠	مصروفات مركز حي النزلة النسائي
٣٨,٧٠٣	٠	مصروفات مركز حي النعيم الرجالي
٦٨,٩٩٢	٠	مصروفات مركز حي السامر النسائي
٢٥,١٨٧	٢٨,٨٤٥	مصروفات مركز حي السامر الرجالي
١٩,٢٩٧	٢٢,٢٠٠	مصروفات مركز حي السليمانية الرجالي
١٠,٥٤٦	١٣,٨٦٤	مصروفات مركز حي السليمانية النسائي
٠	٥٧,٦٦٢	مصروفات مركز حي المنار النسائي
٢٧١,٨٣٤	٣١٣,٤١٩	مصروفات مركز حي النهضة الرجالي
١٤٨,٨٩٣	١٤٦,٠٠٧	مصروفات مركز حي النسيم النسائي
٣٨٢,٩٥٥	٤٥٥,٢٤٨	مصروفات مركز حي المحمدية الرجالي
٩٧,٨٤٨	١٩٥,٥٤٢	مصروفات مركز حي إحياء شمال جدة
٣,٣٠٠	٠	مكتب البركة الرجالي
٦٠٢,٥٥٨	٣٧٨,٨٥٤	مصروفات مركز حي المنتزهات الرجالي
١٨,٨٧٠	٩,٢٩٦	مصروفات مركز حي الحمدانية - النسائي
٤٤,٢٤٥	١٨,٣١٣	مصروفات مركز حي الحمدانية - الرجالي
١٥,٧٠٠	٠	مصروفات مركز حي المرجان
٠	٣,٩٠٠	مصروفات مركز حي الشرفية النسائي
٨,٧٧٤,٩٢٩	٢٠,٤٥٢,٩٨٣	.. 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 ٢٠٢٢م

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	.. ما قبله
١٧,٨٩٩	١,٠١٢	مصرفات مركز حي البساتين الرجالي
٠	٧,١٠٠	مكتب الفيحاء
٢٧,٨٣٥	١,٠٥١	مكتب أم السلم الرجالي
١٨,٩١١	٠	مكتب القرنية الرجالي
٠	١,٧٥٩,٨٠٦	مصرفات مركز إيمان للتمويل
٠	٠	مصرفات ايسيسكو
٠	٠	مصرفات برنامج هاجر
٠	٠	مصرفات برنامج معاد
٠	١,٠٤٢,٢٠٧	مصرفات التسويق
١٠٨,٠٠٠	٠	مصرفات الخطة الاستراتيجية
١٣,٦٤٦,٣٢٧	٢٤,٥٧٦,٢٢٢	الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٧) مصرفات الأنشطة المقيدة
١,٣٣٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٣٨٣	مصرفات الزكاة
٦٧,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	مساعدات
١٠,٠٠٠	٠	مكافآت مهرجانات
٤,٦٠٥,٣٥٧	٨٣٦,٢١٤	السلة الغذائية
٩٢,٦٤١	٢,٧٠٠	رواتب وأجور
٨٧,٥٠٠	٠	برنامج جدير - منصة إحسان
٨٠,٨٥٤	١,٦٠٠,٠٠٠	منصة جيرة - منصة إحسان
١,٥٥٦,٩٩٣	١,٩٤٤,٣٤٨	السلة الغذائية - منصة إحسان
٤٠١,٢٦٣	٠	إفطار صائم - منصة إحسان
٨٧١,٣٢٠	٢,٢٦٣,٩١٣	مبادرة سقيا الماء - منصة إحسان
٠	١٢,٣٠٠	دورة دبلوم الإصلاح الأسري
٠	٨٩,٥٠٠	إفطار صائم
٠	٣٩٨,٦٢٣	مبادرة مجتمع حيوي
٠	٦٣٥,٩٤٩	برامج موسمية
٠	٢٣٨,٨٠٨	مبادرة سقيا الماء
٩,١٠٧,٢٨٢	١٠,٨٢١,٧٣٨	الإجمالي
٢٢,٧٥٣,٦٠٩	٣٥,٣٩٧,٩٦٠	إجمالي مصرفات الأنشطة

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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢,٧٨٩,٢٩٧	٣,٠١٠,١٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٥,٠٦٤	٨٥,٨٥٦	إجازات
٢٦١,٣٣٨	١٤٠,٧١٣	مكافآت وحوافز وبدلات
٦٥,٥٠٠	٢٦٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٦٢,٦٨٥	٦٤,٦٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٤٤٧	٤٠,٣٨٩	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
٨٩,٧٧٦	٦٨,٧٠٧	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١١٦,٣٥٧	١٠٤,٧٦٨	كهرباء ومياه
٤,٢١٧	٩٣٣	مصاريف عقد تشغيل مقر الجمعية
٤٠,٣٤١	٤٩,٣٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٨٤٥	١٤,٤٦٥	محروقات وتأمين وصيانة ومصاريف سيارات
١٣٣,٤٠٠	٣٣٦,٦٢٣	اتعاب مهنية واستشارية
٣٦,٥٤٥	٢٤,٨٩٦	ضيافة ونظافة واستقبال
٨,٩٦٢	٢٥,٧٣٤	دعاية واعلانات وتسويق
٥,٠٠٢	٠	منح وهدايا
٧١,٠٥٥	٧١,٤٨٢	مصاريف رسوم واشتركاكات
٥,٢٨٣	٧٢,٩١١	مصاريف صيانة الأجهزة والحاسب الآلي
١,٣١٤	٨,٢٦٦	مصروفات أدوات مستهلكة
١٠,٦١٢	٢٨,٦٢٥	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
٣٩٢,٦٣٨	٢٩٧,٧٨٦	التأمينات إجتماعية
١٤٦,٧٤٣	١٧٥,٧٦٤	غرامات ومخالفات
٢٢٩,٤٢٣	١٥٣,٤٠٥	تجديد إقامة ونقل كفالة وتذاكر طيران
٤٢٠,٣٩٣	٤٢٤,٦٥١	تأمين طبي وعلاج
٤١٥,٧٢٩	٧٩,٢٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٠١٠	١٢,٢٢٠	مصروفات بنكية
٢٨,٥٦١	٥٠,١١٦	مصروفات أخرى
٥,٤٣٢,٥٣٧	٥,٦٠١,٦٥٤	الإجمالي

(١٩) علم

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ١٠/٤/٢٠٢٣ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .