

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة الجمعية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مركز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة - الجمعية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 جوهرى 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض 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 ٢١ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠٢٢م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٥,٩٨٣,٤٤٠	٤٠,٦٧١,٩٠٤
المدينون	(٤)	٢١,٢٤٤,٥٤٣	١٦,٩٣٨,٨٥٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٤,٣٠٧,٢٢٨	٣,٠٩٩,٤٢٣
إجمالي الأصول المتداولة		٥١,٥٣٥,٢١١	٦٠,٧١٠,١٨٥
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		١٣٦,٤٥٦	١٣٦,٤٥٦
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٠,١٣٣,٦٣٦	٢١,٨٦٥,٨٨٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٩٢٤,٠٩٠	١,٢٢٠,٥٤٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,١٩٤,١٨٢	٢٣,٢٢٢,٨٩١
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	(٨)	٦,٥١٤,٢٠٤	٦,٥٧٥,١٤٩
مجموع أصول الأوقاف		٦,٥١٤,٢٠٤	٦,٥٧٥,١٤٩
إجمالي الأصول		٧٩,٢٤٣,٥٩٧	٩٠,٥٠٨,٢٢٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٩)	٢٠,٨٢٩,٩٨٩	١٦,٨٤٤,٧٤٥
امانات الوزارة لمبادرة غذائنا واحد		.	١٤,٥٠٠,٠٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٢,٦٧٩,٧٢٦	١,٧٤٩,٨٠٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣,٥٠٩,٧١٥	٣٣,٠٩٤,٥٥٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢,٣٧٨,٢٦٤	١,٩٠٧,٩٨٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٣٧٨,٢٦٤	١,٩٠٧,٩٨٥
إجمالي الالتزامات		٢٥,٨٨٧,٩٧٩	٣٥,٠٠٢,٥٣٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٦٤٩,١٥٢	٣٣,٤١٧,٤٩١
صافي الأصول المقيدة		٣,٢٢٢,٠٣٤	٣,٢٢٢,٠٣٤
صافي أصول الأوقاف		١٩,٤٨٤,٤٣٢	١٨,٨٦٦,١٦١
إجمالي صافي الأصول		٥٣,٣٥٥,٦١٨	٥٥,٥٠٥,٦٨٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٩,٢٤٣,٥٩٧	٩٠,٥٠٨,٢٢٥

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

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١١,٧٥٩,٨٢٠	-	-	١٠,٦٧١,٨٢٧	١١,٧٥٩,٨٢٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١١,٠٣٧,٨٢٣	-	٣,٣٠٦,٧٦٠	١١,٠٣٧,٨٢٣
التبرعات النقدية أوقاف (١٢)	-	-	٦١٨,٢٧١	٢,٢٩٠,١٨٣	٦١٨,٢٧١
تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات	-	-	-	١٠,٤٥٠	-
تبرعات الزكاة	-	-	-	١٨٦,٦٣١	-
إيرادات الاشتراكات	٣٧٠,٤٣٠	-	-	٤٣٠,٧٠٠	٣٧٠,٤٣٠
اعانات الوزارة (١٣)	١٠,١٦٧	-	-	٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠,١٦٧
إيرادات الأنشطة (١٤)	٦,٤٨٠,٢٥٧	-	-	١٣,٣٥٧,٤١١	٦,٤٨٠,٢٥٧
التبرعات العينية (١٥)	٥٤٢,٩٨٦	-	-	٧٥٣,٧٥١	٥٤٢,٩٨٦
إيرادات ايجارات وبيع الوقف	٥,٥٦٤	-	-	٩١,٥٠٠	٥,٥٦٤
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٩٣٠,٥٤١	(١,٩٣٠,٥٤١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢١,٠٩٩,٧٦٥	٩,١٠٧,٢٨٢	٦١٨,٢٧١	٣٩,٦٩٩,٢١٣	٣٠,٨٢٥,٣١٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة (١٦)	١٣,٦٤٦,٣٢٧	٩,١٠٧,٢٨٢	-	٢٨,٦٤٠,٤٨٤	٢٢,٧٥٣,٦٠٩
مصاريف محملة على الأنشطة	١,٢٣٨,٩١٨	-	-	٣٢,٢٧٧	١,٢٣٨,٩١٨
المصاريف العمومية والإدارية (١٨)	٥,٤٣٢,٥٣٧	-	-	٧,٤٠٤,٩١٤	٥,٤٣٢,٥٣٧
مصروفات الأوقاف	٤,٣٠٥	-	-	١٦١,٠٧٢	٤,٣٠٥
مصروفات جمع الأموال	١,٢٨٧,٤٩٣	-	-	١,٠٤٩,٤٩٦	١,٢٨٧,٤٩٣
مصاريف الحوكمة	-	-	-	١٨٨,٨٢٠	-
إهلاك الأصول الثابتة (٦)	١,٨٧٧,١٢٠	-	-	٢,٢١٤,٨٧٨	١,٨٧٧,١٢٠
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	٣٢٠,٤٥٩	-	-	٢٩٦,٢٦٦	٣٢٠,٤٥٩
إهلاك الأصول الأوقاف (٨)	٦٠,٩٤٥	-	-	٥٥,٨١٧	٦٠,٩٤٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٣,٨٦٨,١٠٤	٩,١٠٧,٢٨٢	٠	٤٠,٠٤٤,٠٢٤	٣٢,٩٧٥,٣٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(٢,٧٦٨,٣٣٩)	٠	٦١٨,٢٧١	(٣٤٤,٨١١)	(٢,١٥٠,٠٦٨)
البنود الاستثنائية					
خسائر رأسمالية	-	-	-	-١٤٣,٦٧٨	-
ديون معدومة	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	١٩٢	-
التغير في صافي الأصول من					
التغير في صافي الأصول	(٢,٧٦٨,٣٣٩)	٠	٦١٨,٢٧١	(٤٨٨,٢٩٧)	(٢,١٥٠,٠٦٨)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٣,٤١٧,٤٩١	٣,٢٢٢,٠٣٤	١٨,٨٦٦,١٦١	٥٦,٠٢٣,٩٠٥	٥٥,٥٠٥,٦٨٦
تسويات على بنود صافي الأصول	٠	٠	٠	(٢٩,٩٢٢)	٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٠,٦٤٩,١٥٢	٣,٢٢٢,٠٣٤	١٩,٤٨٤,٤٣٢	٥٥,٥٠٥,٦٨٦	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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٨٨,٢٩٧)	(٢,١٥٠,٠٦٨)	التغير في صافي الأصول
٢,٢١٤,٨٧٨	١,٨٧٧,١٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩٦,٢٦٦	٣٢٠,٤٥٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥٥,٨١٧	٦٠,٩٤٥	إهلاك أصول الأوقاف
٢٤٢,٥١٤	٧٣٩,٤٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٣,٦٧٨	.	أرباح / خسائر رأسمالية
(١٠,٤٥٠)	.	تبرعات عينية أصول ثابتة
١٠,٥٠٤	.	تسويات على صافي الأصول
<u>٢,٤٦٤,٩١٠</u>	<u>٨٤٧,٩٢٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧,٠٢٩,٠٩١)	(٤,٣٠٥,٦٨٥)	المدينون
٧٩١,٥٣٥	(١,٢٠٧,٨٠٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٨٥١,٩١٢	٣,٩٨٥,٢٤٤	الدائنون
١٤,٥٠٠,٠٠٠	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	امانات الوزارة لمبادرة غذائنا واحد
(١,٨١٨,١٠٢)	٩٢٩,٩١٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٦,٧٠٦)	(٢٦٩,١٨٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦,٣٥٤,٤٥٨</u>	<u>(١٤,٥١٩,٥٩٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٢,٧٢٣)	(١٤٤,٨٧٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٨١,٤٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول الغير ملموسة
(١٠٠,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول الأوقاف
.	.	المحصل من بيع الأصول الثابتة
<u>(٤٣٤,١٢٣)</u>	<u>(١٦٨,٨٧٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٥,٩٢٠,٣٣٥	(١٤,٦٨٨,٤٦٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٤,٧٥١,٥٦٩	٤٠,٦٧١,٩٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٠,٦٧١,٩٠٤</u>	<u>٢٥,٩٨٣,٤٤٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
<u>٩٩٥,٥٩٧</u>	.	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الي أصول اوقاف

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

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 الأحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٤,٨٤٥	٣٠,٨٦٩	البنك الأهلي السعودي الأمانة العامة
٧٩,١٤٩	١١٧	بنك الجزيرة الأمانة العامة
١,٣٢٩	.	صندوق المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٨,٨٢٧,٦٢٥	٥,٦٩٢,١٧٦	مصرف الراجحي المجلس الفرعي بمكة المكرمة
٥,٧٥٠,٢٢١	١٢,٨٣٣,٧٩٢	مصرف الراجحي مشروع تعظيم البلد الحرام
٤,٨٥٠	٨,٤٥٠	البنك الأهلي السعودي مشروع تعظيم البلد الحرام
١,٣٥٠,٥٣١	٢,٧١٩	بنك الانماء مشروع تعظيم البلد الحرام
٧٠,٧٥٩	٦٨,٢٨٩	البنك الأهلي السعودي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٢,١٩٣	٨,٧٣٨	مصرف الراجحي مشروع وقف الملك عبدالعزيز
٧,٣٨٩,٦٧٤	٥,٦٢٠,٩٠٦	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بالطائف
١٧,١٦٧,٧٢٨	٧٢٤,٧٦٧	البنك الأهلي السعودي المجلس الفرعي بجدة
.	٩٨٩,٦١٧	البنك الأهلي السعودي مركز إيمان للتمويل
<u>٤٠,٦٧١,٩٠٤</u>	<u>٢٥,٩٨٣,٤٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المدينون</u>
١٤,٣٨٨,٨٥٨	١٨,٨٩٤,٥٤٣	قروض مركز إيمان للتمويل
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	مدينون تجاريون
<u>١٦,٩٣٨,٨٥٨</u>	<u>٢١,٢٤٤,٥٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
٩٣,٢٦٦	١٥٣,٣٧٨	مصروفات مدفوعة مقدماً إيجارات
٨٢٥,٥٧٩	٢,١٨٧,٢٨٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٩٧	.	مصروفات مدفوعة مقدماً صيانة
٦٥٠	٢,١٧١	مصروفات انترنت مقدمة اشتراكات حكومية
.	.	مصروفات رواتب ومكافآت مقدمة
١٠٥,٥٨٤	١٢٩,٤٨٨	نمم وعهد موظفين
٧٧,١٧٠	٩٢,٥٥٨	تأمينات لدى الغير
١٥,٠٠٠	١٢٥,٤٠٠	تأمين ودفعات مقدمة
١٧,٩٣٠	.	اشتراكات - جمع أموال
٤٦,٢٠٠	.	اشتراك صحف ومجلات
١,٦٨٤,٧٢٣	١,٣٨٤,٧٢٣	مؤسسة وقف تعظيم البلد الحرام
٢٣٢,٢٢٤	٢٣٢,٢٢٤	نمم/ مؤسسة النقد السعودي
<u>٣,٠٩٩,٤٢٣</u>	<u>٤,٣٠٧,٢٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإستعدادات خلال السنة	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
٧,٧٦١,٨٧٢	٦,٩٩٥,٣٤٣	٣,١٣٩,٩٦٧	٠	٧٦٦,٥٢٩	٢,٣٧٣,٤٣٨	١٠,١٣٥,٣١٠	٠	٠	١٠,١٣٥,٣١٠	%٣	المباني
١٥,٦٦٤	٤,٤٩٨	١,٠٧٥,٩٨٢	٠	١١,١٦٦	١,٠٦٤,٨١٦	١,٠٨٠,٤٨٠	٠	٠	١,٠٨٠,٤٨٠	%٢٠	السيارات
٢,٠٩١,٥١٣	١,٤٣٧,٦٠٣	٦,٩٦٣,٤٣٤	٠	٦٥٣,٩١٠	٦,٣٠٩,٥٢٤	٨,٤٠١,٠٣٧	٠	٠	٨,٤٠١,٠٣٧	%١٠	أثاث ومفروشات
٨١٢,٧٥٥	٦١٢,٩٥٧	٦,٨٢٥,٦٨٦	٠	٢٥٦,٧٨٨	٦,٥٦٨,٨٩٨	٧,٤٣٨,٦٤٣	٠	٥٦,٩٩٠	٧,٣٨١,٦٥٣	%١٥	أجهزة ومعدات كهربائية
٢٦١,٨٣٠	٢٠٤,٥٣٥	٣,٥٦٤,٧٥٨	٠	٨٥,٩٢٩	٣,٤٧٨,٨٢٩	٣,٧٦٩,٢٩٣	٠	٢٨,٦٣٤	٣,٧٤٠,٦٥٩	%١٥	حاسبات آلي وملحقاته
١٥,٤٦٢	١٦,٧٧٧	٣٨٥,٦٥٨	٠	٨,١٦٣	٣٧٧,٤٩٥	٤٠٢,٤٣٥	٠	٩,٤٧٨	٣٩٢,٩٥٧	%١٥	لوحات
٣٨١,٥٠٠	٣٣٦,٦٣٣	١,١٩٦,١٣٧	٠	٩٤,٦٣٥	١,١٠١,٥٠٢	١,٥٢٢,٧٧٠	٠	٤٩,٧٦٨	١,٤٨٣,٠٠٢	%٢٠	تجهيزات
٢١,٨٦٥,٨٨٦	٢٠,١٣٣,٦٣٦	٢٣,١٥١,٦٢٢	٠	١,٨٧٧,١٢٠	٢١,٢٧٤,٥٠٢	٤٣,٢٨٥,٢٥٨	٠	١٤٤,٨٧٠	٤٣,١٤٠,٣٨٨		الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

			(٧) صافي أصول الغير ملموسة
الإجمالي	برنامج دلنا	برامج ومواقع الكترونية	التكلفة
٢,٠٢٩,٥٢٤	١٥٦,٤٠٠	١,٨٧٣,١٢٤	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢,٠٥٣,٥٢٤	١٦٠,٤٠٠	١,٨٩٣,١٢٤	الرصيد في نهاية السنة
٨٠٨,٩٧٥	١٠,٩٠٠	٧٩٨,٠٧٥	الإطفاء المتراكم
٣٢٠,٤٥٩	٣١,٩٧٨	٢٨٨,٤٨١	الرصيد في بداية السنة
١,١٢٩,٤٣٤	٤٢,٨٧٨	١,٠٨٦,٥٥٦	إطفاء العام الحالي
٩٢٤,٠٩٠	١١٧,٥٢٢	٨٠٦,٥٦٨	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٠,٥٤٩	١٤٥,٥٠٠	١,٠٧٥,٠٤٩	القيمة الدفترية
الإجمالي	المباني	الأراضي	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٧٢١,٤٩٧	٢,٠٣١,٤٩٧	٤,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٠	٠	٠	(٨) صافي أصول الاوقاف
٦,٧٢١,٤٩٧	٢,٠٣١,٤٩٧	٤,٦٩٠,٠٠٠	التكلفة
١٤٦,٣٤٨	١٤٦,٣٤٨	٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠,٩٤٥	٦٠,٩٤٥	٠	الإضافات خلال السنة
٢٠٧,٢٩٣	٢٠٧,٢٩٣	٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤٦,٣٤٨	١٤٦,٣٤٨	٠	الإهلاك المتراكم
٦٠,٩٤٥	٦٠,٩٤٥	٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠٧,٢٩٣	٢٠٧,٢٩٣	٠	إهلاك العام الحالي
١٤٦,٣٤٨	١٤٦,٣٤٨	٠	الرصيد في نهاية السنة
٦,٥١٤,٢٠٤	١,٨٢٤,٢٠٤	٤,٦٩٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٦,٥٧٥,١٤٩	١,٨٨٥,١٤٩	٤,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) الدائنون
٧٧٨,٩٠٠	.	د/ طلال أبو النور
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي
٥٤٨,٦٤٢	١,٢٣٠,٨٠٠	دائنون متنوعون
٤٣٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	مركز القيم
١٢,٧٢٦,٤٧٨	١٦,٧٦٨,٨٤٤	قرض بنك التنمية الاجتماعية وقروض أخرى
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مكتب صالح النعيم
١٠,٠٠٠	١٤,٦٢٠	مؤسسة غيوم
٣١٩,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	قرض حسن
<u>١٦,٨٤٤,٧٤٥</u>	<u>٢٠,٨٢٩,٩٨٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٦,٢٢٥	١,٣٤٠,٧٤٣	رواتب مستحقة
٧,٤٣٦	١٨٢٩٣	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
٣,١١٤	٣٠٠٧	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت مستحقة
٤٥,٢٧٧	٥١٠٢٧	اتعاب استشارية ومهنية مستحقة
٢٦,٢١٦	.	جمع أموال مستحقة
١٤٦,٦٦٧	١٣٩,٣٩٠	إيجارات مستحقة
٣٤١,٧٤٦	٤٦٤,٢٧٧	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٢٠٢,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	اشتراقات مقبوضة مقدماً
٤٠١,١٢٨	٤٥٣,٤٨٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٥٠٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٧٤٩,٨٠٩</u>	<u>٢,٦٧٩,٧٢٦</u>	الإجمالي

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٠	١,٧٠٠,٠٠٠	دعم السلة الغذائية - منصة إحسان
١,٨٨٩,٩١٤	٤٥٠,٠٠٠	دعم إفطار صائم - منصة إحسان
٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دعم سقيا الماء - منصة إحسان
٠	٨٧,٥٠٠	دعم برنامج جدير - منصة إحسان
٠	٥٠,٠٠٠	دعم منصة جيرة - منصة إحسان
٠	١,٦٨٠,٤٦٠	زكاة مقيدة
١٢٢,٥٢٠	٠	تبرعات الفرق التطوعية
٤٠,٣٠٠	٦٧,٠٠٠	تبرعات مقيدة
٢٩٤,٢٠١	٥,٢٨٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٠٥,٢٣٢	٣٩٧,٥٩٧	إيرادات رسوم وبرامج
٦٦٥	٢٧٠,٢٥٠	تبرعات خدمة الطائفين
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠١٦	تبرعات ومكافاة واجور مهرجانات
٦٥٣,٩٢٨	٠	تبرعات رواتب ومكافاة وحوافز مركز يسر
<u>٣,٣٠٦,٧٦٠</u>	<u>١١,٠٣٧,٨٢٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة أوقاف
٠	٦١٨,٢٧١	تبرعات أوقاف
٠	٦١٨,٢٧١	الاجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) اعانات الوزارة
٠	١٠,١٦٧	إعانات للأمانة العامة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	إعانات للمجلس الفرعي بمحافظة مكة
٥,٦٠٠,٠٠٠	٠	إعانات للمجلس الفرعي بمحافظة جدة
<u>٨,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,١٦٧</u>	الاجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	(١٤) إيرادات الأنشطة
٥٨٩,٧١٧	١,١٧٣,٢٩٧	إيرادات الرحلات والبرامج
١٢١,٦٧٨	١٧٣,٩٣٥	إيرادات النادي الصحي
٤٠٥,٨٩٨	٧٥٠,٤٣٦	إيرادات تأجير
٣١,٧٥٨	١٧٠,٠٢٦	إيرادات نادي الطفل
١٢,٧٩٥	٢٠,٠٥٧	إيرادات مبيعات المقصف
٣,٠٧٩,٠١٩	٣٤٨,٧١٠	إيرادات منصة أرزاق
٣٦,١٠٥	٢٢٢,٢٨٣	إيرادات مشروع الاضاحي
٨,٣٠٥,٠٠٠	٧٠٢,٥٠٠	إيرادات المهرجانات والملتقيات
٣٣,٦٢٣	١,٠٤٤,٩٠١	إيرادات أنشطة وبرامج
١٦٧,٦٨٤	١٤٨,٣٥٤	إيرادات دورات
.	٤٥,٢٣٧	إيرادات ربع الوقف
١٠٦,١٠٠	٣٣٨,١٠٠	إيرادات رسوم تمويل إيمان
١٤,٨٤١	٨٤٣,٥٤١	إيرادات حملة رحماء بينهم
٤٥٣,١٩٣	٤٩٣,٢٥٣	إيرادات أنشطة متنوعة
.	٥,٦٢٧	إيرادات منصة جيرة
١٣,٣٥٧,٤١١	٦,٤٨٠,٢٥٧	الإجمالي
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	(١٥) تبرعات عينية
٥٤٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	تبرعات عينية المجلس الفرعي بمكة المكرمة
١٩٩,٨٩٦	٥٠٤,٩٨٦	تبرعات عينية المجلس الفرعي بجدة
٢,٩٦٠	.	تبرعات عينية مشروع وقف الملك عبدالعزيز
١٠,٨٩٥	.	تبرعات عينية مشروع تعظيم البلاد الحرام
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات عينية مركز إيمان للتمويل
٧٥٣,٧٥١	٥٤٢,٩٨٦	الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٦) مصروفات الأنشطة غير المقيدة :-
٠	١٣٣٧٢.٧	مصروفات مكافآت وحوافز
٦٥١,٦١٥	٤٦٠,٧٣٣	مصروفات مكافآت وأجور المهرجانات
٢٨,٨٥٥	٨,٩٠٠	دعاية إعلان
١٧,٩٠٠	١٧,١٦٩	قرطاسية ومطبوعات
٥٩,٢٥١	٩٠,٦٢١	إيجارات
٢١,٦٢٥	١٤,٢٧١	هاتف وانترنت
٠	١٢,٠٠٩	كهرباء ومياه
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات تصاميم
١٦٩,٤١٦	١٧٥,٠٤٩	مصروفات نهاية الخدمة
٤,٧٢٧	١٠٠,٨٥٩	تأمينات اجتماعية
٢٢,٠٠٠	٢,٤٥٠	التدريب
٩,٨٧٤	١٦,٠٢٠	مصروفات متنوعة
٠	٢١٠,٥٧٠	صيانة وإصلاح
٠	١١٢,٧٣٠	التأمين الطبي
٠	٣,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٠	١٨,١٢٢	مصروفات رسوم حكومية
١٥٧,٤٣٧	٨٩,٤٨٠	أنشطة وبرامج متنوعة عامة
٩٩,٧٥٠	٠	مصروفات مشروع تقني
٦,٣٥٣	٠	مصروفات الخدمات المساندة المجلس الفرعي بمكة
١,٦٩٣,٣٦٤	٨٢١,٨١١	مصروفات ميثاق الشراكة المجتمعية - شمل (ب) ، (ج)
٤٠,٠٠٠	٠	مصروفات إدارة المتابعة والشئون القانونية
١٠,١١٠	٠	مصروفات برنامج البناء والتطوير
٧٢,٣٣٧	٠	مصروفات الموارد البشرية والاتصالات الادارية
١٢٤,٣٠٠	٠	مصروفات تنمية الموارد
٣,٧٦٠,٧٦٣	٠	جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
٥٦,٤٧١	٠	مصروفات وحدة العلاقات العامة
٥١٣,١٩٣	٠	مصروفات برنامج الإنتاج
٣٢١,٢٦٢	٠	مصروفات برنامج مكة العلاقات العامة
٤٣٠,٠٠٥	٠	مصروفات برنامج شباب مكة
٦٤,٦٣٢	٠	مصروفات الموقع الالكتروني
٤٩٤,٨٢٥	١٤٣,٠٥٦	مصروفات وحدة شئون المراكز
٨٦٦,٧٧٧	٣٣٩,٧٥٦	مصروفات مركز يسر
٧٥,٠٠٠	١٤١,٢٠٠	مصروفات مركز حي العمرة
٦٥,٧٠٠	٤٤,٢٠٢	مصروفات مركز حي اجياد
٣٥,٩٢١	٦٣,٢٠٩	مصروفات مركز حي الجعرانة
٥١,٢٠٥	٦٨,٧٠٠	مصروفات مركز حي الرصيفة الرجالي
١٦٢,٣٧٢	٦٨,١٣٠	مصروفات مركز حي الزهراء الرجالي
٥٧,٨٢١	٧٠,٧٠٠	مصروفات مركز حي الشرائع الرجالي
٣٢,٠٥٠	٦٥,٦٠٠	مصروفات مركز حي الملك فهد الرجالي
٤٧,٠٣٣	٦٧,٣٠٠	مصروفات مركز حي النزهة الرجالي
٥٣,٠٦٧	٦٨,٧٠٠	مصروفات مركز حي النوارية
١٣٠,٦٢٣	٦٦,٧٠٠	مصروفات مركز حي الهنداوية
١٠,٤٥٧,٦٣٤	٤,٦٩٨,٧٥٤	ما بعده / ..

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	.. ما قبله
٣٨,٦٣٣	٥٨,٦٢٥	مصرفات مركز حي العسيلة
١٥,٩٣٤	٨٦,٤٤٧	مصرفات مركز حي الفيحاء
٣٨,٥٠٠	٧٠,٠٥٠	مصرفات مركز حي الحمراء
١٧١,٤٤٧	٢٣١,٠٣٤	مصرفات مركز حي العتيبية الرجالي
٣٧,٩٤١	٧٢,٦٤٨	مصرفات مركز حي العوالي الرجالي
١٦٠,٦٥٢	١٤٦,١١٨	مصرفات مركز حي المسفلة الرجالي
٥٤,١٠٨	٧٥,٧٢٥	مصرفات مركز حي المعابدة الرجالي
٥٣,١٦٥	٦٨,٧٠٠	مصرفات مركز حي المنصور الرجالي
٣٥,٩٧٥	٦٧,١٠٠	مصرفات مركز حي الهجرة الرجالي
١١٠,٠٠٠	٧٣,٧٠٠	مصرفات مركز حي وادي جليل الرجالي
٤٨,٣٨٨	٩٣,٢٢٧	مصرفات مركز حي العزيزية الرجالي
.	٧٩١,٢٧٧	مصرفات أنشطة امانة المجلس الفرعي بمكة
.	٢,٥١٣,٧١٣	مشروع التعظيم
٧٦,٥٩٨	١٨٥,٣٢٥	مصرفات وحدة التطوع
٧٠٠	.	برنامج الوفاة
٥١٧,٨٤٢	.	مصرفات البرنامج العام
١١,٦٢٠,٦٢٧	٧٩٦,٤٣٨	أمانة المجلس الفرعي بجدة
١٥,٠٣٩	٢٧,٦٥٠	مصرفات مركز حي الأمير فواز الرجالي
٤٥٢,٥٠٩	٥٥٣,١٤٨	مصرفات مركز حي الأمير فواز النسائي
٧٦,٨٢٢	١١١,٣١٣	مصرفات مركز حي الروضة الرجالي
٧٤,١٠٦	.	مصرفات مركز حي الروضة - اللجنة النسائية
٢٨٩,٣٤٧	٣٠٢,٢٠٦	مصرفات مركز حي الشاطئ الرجالي
١٣٧,٢٩٢	١٣٩,٣٢٥	مصرفات مركز حي الشاطئ النسائي
٢٤٢,٥٠٧	٣٧٣,٠٩٣	مصرفات مركز حي الصفا الرجالي
٨٩,٤٣٣	٩٠,٩٩٩	مصرفات مركز حي الصفا النسائي
٦٨,١٤٥	٩٨,١٤٠	مصرفات مركز حي النزلة الرجالي
١٠,٦٢٥	.	مصرفات مركز حي النزلة النسائي
١٣٦,٤٣٣	٣٨,٧٠٣	مصرفات مركز حي النعيم الرجالي
١٠٠,٧٠٦	٦٨,٩٩٢	مصرفات مركز حي السامر النسائي
٢٧,٣٨٥	٢٥,١٨٧	مصرفات مركز حي السامر الرجالي
١٣,١٩٨	١٩,٢٩٧	مصرفات مركز حي السليمانية الرجالي
٣,٠٥٩	١٠,٥٤٦	مصرفات مركز حي السليمانية النسائي
٧٧,٩٣٢	.	مصرفات مركز حي النهضة النسائي
١٧٣,٨٠٨	٢٧١,٨٣٤	مصرفات مركز حي النهضة الرجالي
٩٩,١٠٦	.	مصرفات مركز حي كيلو ١٤ الرجالي
١٢١,٤٤٢	١٤٨,٨٩٣	مصرفات مركز حي النسيم النسائي
٧٠,٢٦٣	.	مصرفات مركز حي المحمدية النسائي
٢٦٤,٧٦٩	٣٨٢,٩٥٥	مصرفات مركز حي المحمدية الرجالي
٨٧,٥٠٠	٩٧,٨٤٨	مصرفات مركز حي إحياء شمال جدة
٢,٤٠٠	٣,٣٠٠	مكتب البركة الرجالي
٦٣١,٤٤٤	٦٠٢,٥٥٨	مصرفات مركز حي المنزهات الرجالي
٤٥,٧٠٠	.	مصرفات مركز حي المنزهات النسائي
٨,٩٣٠	١٨,٨٧٠	مصرفات مركز حي الحمدانية - النسائي
٥٤,٧٥٧	٤٤,٢٤٥	مصرفات مركز حي الحمدانية - الرجالي
٢١,١٤٧	١٥,٧٠٠	مصرفات مركز حي المرجان
٤٤,٧٣٢	.	مصرفات مركز حي الشرفية النسائي
١٦,٤٢١,٠٤٦	٨,٧٧٤,٩٢٨	ما بعده / ..

جمعية مراكز الإحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	./ ما قبله
٢٤,٠٨٥	.	مصروفات مركز حي البساتين النسائي
٤٥,٨٠٠	١٧,٨٩٩	مصروفات مركز حي البساتين الرجالي
١٠٠	.	مصروفات مكتب شمال جدة (الولوة) الرجالي
١,١٧٤,٢٨٥	.	مصروفات برنامج إيمان لتمويل المشاريع الصغيرة
.	٢٧,٨٣٥	مكتب أم السلم الرجالي
.	١٨,٩١١	مكتب القرنية الرجالي
٧٧,١٤٣	.	مصروفات ايسيسكو
٤٣٦,٥٦٤	.	مصروفات برنامج هاجر
٣,٨٢٧	.	مصروفات برنامج معاد
.	١٠٨,٠٠٠	مصروفات الخطة الاستراتيجية
<u>٢٨,٦٤٠,٤٨٤</u>	<u>١٣,٦٤٦,٣٢٧</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	(١٧) مصروفات الأنشطة المقيدة
.	١,٣٣٤,٣٥٤	مصروفات الزكاة
.	٦٧,٠٠٠	مساعداات
.	١٠,٠٠٠	مكافئات مهرجانات
.	٤,٦٠٥,٣٥٧	السلة غذائية
.	٩٢,٦٤١	رواتب وأجور
.	٨٧,٥٠٠	برنامج جدير - منصة إحسان
.	٨٠,٨٥٤	منصة جيرة - منصة إحسان
.	١,٥٥٦,٩٩٣	السلة الغذائية - منصة إحسان
.	٤٠١,٢٦٣	إفطار صائم - منصة إحسان
.	٨٧١,٣٢٠	مبادرة سقيا الماء - منصة إحسان
<u>٢٨,٦٤٠,٤٨٤</u>	<u>٩,١٠٧,٢٨٢</u>	الإجمالي
	<u>٢٢,٧٥٣,٦٠٩</u>	إجمالي مصروفات الأنشطة

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-
٣,٤٩٠,١٣٠	٢,٧٨٩,٢٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٤,٣٤٩	٦٥,٠٦٤	إجازات
١٥٨,٤٩٣	٢٦١,٣٣٨	مكافآت وحوافز وبدلات
٦٦٨,٨٧٣	٦٥,٥٠٠	مصاريف إيجارات
٧٨,٤٥٨	٦٢,٦٨٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٥٠	٢,٤٤٧	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
١٢٦,١٩٣	٨٩,٧٧٦	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١٩٠,٩٤٧	١١٦,٣٥٧	كهرباء ومياه
٢١٣,٣٨٣	٤,٢١٧	مصاريف عقد تشغيل مقر الجمعية
١٧٣,١٦١	٤٠,٣٤١	صيانة وإصلاح وترميم
٢٣,٢٩١	١٢,٨٤٥	محروقات وتأمين وصيانة ومصاريف سيارات
١٦٧,٠٦٩	١٣٣,٤٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٩٢,٧٠٢	٣٦,٥٤٥	ضيافة ونظافة واستقبال
١٩٩,٣١٢	٨,٩٦٢	دعاية وإعلانات وتسويق
٤,٥٠٤	٥,٠٠٢	منح وهدايا
٢١٨,٠٠٨	٧١,٠٥٥	مصاريف رسوم واشتراكات
٢٩,٥١٨	٥,٢٨٣	مصاريف صيانة الأجهزة والحاسب الآلي
١٩,٣٤٩	١,٣١٤	مصروفات أدوات مستهلكة
٤١,٧٢٠	١٠,٦١٢	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
٣٨٢,١٤٣	٣٩٢,٦٣٨	التأمينات إجتماعية
١٧,٥٠٨	١٤٦,٧٤٣	غرامات ومخالفات
٤٨,٣٠٠	.	الخطة الاستراتيجية
١٥٦,١١٦	٢٢٩,٤٢٣	تجديد إقامة ونقل كفاءة وتذاكر طيران
٥٨٤,٩٩٨	٤٢٠,٣٩٣	تأمين طبي وعلاج
٢٠٢,٨٩٥	٤١٥,٧٢٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٠٨	١٧,٠١٠	مصروفات بنكية
١٠,٣٢٠	.	أجور عاملين مؤقتة
٩,٨١٧	٢٨,٥٦١	مصروفات أخرى
٧,٤٠٤,٩١٥	٥,٤٣٢,٥٣٧	الإجمالي

جمعية مراكز الأحياء بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٩٧,٧٣٨	٥٢,٦٢٥	تبرع لمكافاة الأشراف على المهرجانات
٣٢,٥٠٠	.	رواتب ومكافآت مركز يسر
٢,٨٩١,٧٩٦	١٠,١٦٧	إعانات الوزارة
<u>٣,٢٢٢,٠٣٤</u>	<u>٦٢,٧٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٧ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .