

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الرابع

مراجعة

جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع للعام ٢٠٢٢ م جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والارادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية مراكز الاحياء بمنطقة مكة المكرمة
- صافي الأصول : ٦٥,٩٩٣,٩٩٧ ريال
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢٦٣ بتاريخ ٢٤/٢/١٤٢٥هـ
- تاريخ التأسيس : ٢٤/٢/١٤٢٥هـ
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل : يوسف بهجت أمير ٥٠٤٦٠٥٦٥٨
- الهاتف : ٠١٢٦٠٧٤٤٨٨
- الفاكس : ٠١٢٦٠٧٤٤٩٩
- الايميل : info@alahyaa.org.sa
- ص.ب : ٥٤٥٥٩
- الرمز البريدي : ٢١٥٢٤

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
لا يوجد مستودع	لا يوجد					كرت الصنف
لا يوجد مستودع	لا يوجد					اذن صرف عيني (اخراج)
لا يوجد مستودع	لا يوجد					اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١٠١	زكاة			١٢١,٣٢١			١٢١,٣٢١			١٢١,٣٢١
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٧٧٠,٩٤٩			٧٧٠,٩٤٩			٧٧٠,٩٤٩
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			٨٩٢,٢٧٠			٨٩٢,٢٧٠			٨٩٢,٢٧٠
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية						٦,٧٢٧,٧٢٣			٦,٧٢٧,٧٢٣
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية						١٢,٦٦٩			١٢,٦٦٩
٣١٢٠٥	إيرادات غير مقيدة						١,٢١٤,٢٠٥	١,٢١٤,٢٠٥		١,٢١٤,٢٠٥
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة						٧,٩٥٤,٥٩٨	١,٢١٤,٢٠٥	٦,٧٤٠,٣٩٢	٧,٩٥٤,٥٩٨
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف									
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			١٦٧,٩٢٢	٨,٠٠٠	١٥٩,٩٢٢				١٦٧,٩٢٢
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية			١٦٧,٩٢٢	٨,٠٠٠	١٥٩,٩٢٢				١٦٧,٩٢٢
	الإجمالي العام			٨٩٢,٢٧٠		٨٩٢,٢٧٠	٧,٩٥٤,٥٩٨	١,٢١٤,٢٠٥	٦,٧٤٠,٣٩٢	٩,٠١٤,٧٩٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٤١,٦٧٦,٧٤٨	٤٤,٢٧٤,٣٢١	
١١٤	الذمم المدينة	١١,١٥٨,٨٧٤	١١,٣٤٤,٨٦٤	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٦٣٥,٤٠٦	٦٨٩,٥٩٥	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١,٨٥٨,٥٨٩	١١,٧٠٤,٣٢٥	
	إجمالي الأصول المتداولة	٦٥,٣٢٩,٦١٦	٦٨,٠١٣,١٠٦	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٧,٣٥٠,٨٦٨	٤٧,٣٤٩,٨٣٤	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٢,٣٢٣,٦٠٤	٢,٣٢٣,٦٠٤	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٣٦,٤٥٦	١٣٦,٤٥٦	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٤٩,٨١٠,٩٢٨	٤٩,٨٠٩,٨٩٤	
١٣	أصول الأوقاف	٦,٤٥٨,٣٨٧	٦,٤٥٨,٣٨٧	
	إجمالي أصول الأوقاف	٦,٤٥٨,٣٨٧	٦,٤٥٨,٣٨٧	
	إجمالي الأصول	١٢١,٥٩٨,٩٣٢	١٢٤,٢٨١,٣٨٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	١١,٣٠٩,٦٩٣	١١,٥١٢,٠٧٧	
٢١٤	مصرفات مستحقة	١,٢٠٥,٤٥٨	٧٢١,٠٩٩	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	١٢,٧١٥,١٥٠	١٢,٤٣٣,١٧٦	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢,٧١٤,٦٣٩	٢,٤٣٥,٥٢٥	
٢٢٥	المخصصات	.	٦,٧٠٣	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٣٠,٣٠٩,٧٦٤	٢٨,٢٦٢,١٢٧	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٣٣,٠٢٤,٤٠٣	٣٠,٧٠٤,٣٥٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٣٠,٣١٦,٦٢٢	٢٤,٥٨٣,٦٢٧	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢,٠١٢,٧٣٥	٥,١٥٢,٥٧٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣٤,١٣٧,٦٨٢	٣٣,٣٩٥,٩٨١	
	العجز والفائض	١٠,٥٥٤,٢٨٠	.	
	إجمالي صافي الأصول	٧٧,٠٢١,٣١٩	٦٣,١٣٢,١٨٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١٢٢,٧٦٠,٨٧٢	١٠٦,٢٦٩,٧١٥	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١٠/٠١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١

ملاحظات	المبلغ	البيان
	١,٢٦٧,٩٠٦-	رصيد الزكاة أول الفترة
	١٢١,٣٢١	الزكوات المحصلة خلال الفترة
-	<u>١,١٤٦,٥٨٥-</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	٢٤٢,٥٤٧	مصروف الزكاة خلال الفترة
	٢٤٢,٥٤٧	إجمالي المنصرف
	١,٣٨٩,١٣٢-	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
١٢١,٢٢٦-		١٢١,٢٢٦-		١٢١,٢٢٦	زكاة ٣١١٠١	٢٤٣,٥٤٧	مصروفات الزكاة ٤٢١٠١
١,٠٥٨,٢٨٣-		١,٠٥٨,٢٨٣-		٧٧٠,٩٤٩	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية ٣١١٠٢	١,٨٢٩,٢٣٢	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة ٤٢١٠٢
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية ٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة ٤٢١٠٣
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية ٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع) ٤٢١٠٤
-		-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي ٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي ٤٢١٠٥
-		-		-	إيرادات مقيدة ٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة ٤٢١٠٦
-		-		-	إجمالي إيرادات التحويلات واعدة التصنيف ٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات واعدة التصنيف ٤٧١٠١
١,١٧٩,٥٠٩-	-	١,١٧٩,٥٠٩-	-	٨٩٢,٢٧٠	الإجمالي	٢,٠٧١,٧٧٩	إجمالي
٨,٢٧٦,٨٠٧	٨,٢٧٦,٨٠٧	-	-	-		٨,٢٧٦,٨٠٧	صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٧,٠٩٧,٢٩٨	٨,٢٧٦,٨٠٧	١,١٧٩,٥٠٩-	-	٨٩٢,٢٧٠		٦,٢٠٥,٠٢٨	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
١									
٢									