

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٦-٩)	(١٢-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نماء مكة للسقاية والرفادة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت انتباه :-

- أرقام المقارنة هي للفترة من ٢٠٢٣/١٠/٢٦م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٧/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق : ٥/٤/٢٠٢٦م

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

ريـال	ريـال	إيضاح
١,١١٢,٥٥٢	١,٩٦٢,٧١٢	(٤)
٢,٥١٧,٧٩٨	٤٥٣,٨٩٩	(٥)
٣,٦٣٠,٣٥٠	٢,٤١٦,٦١١	
٢٤,٦١٣	٣٩,٢٠٠	(٦)
.	٥,٧٦٤,٤٩٧	
٢٤,٦١٣	٥,٨٠٣,٦٩٧	
٣,٦٥٤,٩٦٣	٨,٢٢٠,٣٠٨	
٥٤٤,٤٧٦	٨٠,٩٠١	(٧)
١٠,٠٠٠	١٣,٢١٥	(٨)
٥٥٤,٤٧٦	٩٤,١١٦	
٣,٣١٣	١٥,٦٤٣	(٩)
٣,٣١٣	١٥,٦٤٣	
٥٥٧,٧٨٩	١٠٩,٧٥٩	
(٢٠٠,٤٠١)	٧,٠٧٨,١٥٤	
٣,٢٩٧,٥٧٥	١,٠٣٢,٣٩٥	
٣,٠٩٧,١٧٤	٨,١١٠,٥٤٩	
٣,٦٥٤,٩٦٣	٨,٢٢٠,٣٠٨	

الأصول المتداولة :-

النقد وما في حكمه

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة :-

أرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة

إجمالي الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة :-

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي الإلتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان(د)

صافي الأصول المقيدة - بيان(د)

إجمالي صافي الأصول - بيان(د)

إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
<b>بنود الدخل :-</b>				
٤,٣٧٨,٣٤٢	٥,٨١٠,٠٥٤	٥,٨١٠,٠٥٤	٠	(١٠) تبرعات نقدية - برامج موسمية
١,٢٠٠	٣,٣١٠	٠	٣,٣١٠	اشتراكات
٠	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٠	مشروع سقاييا ضيوف الرحمن (إحسان)
٠	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	٠	مشروع سقاييا الدار (إحسان)
٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	الدعم الحكومي
٣,٠٥٨,٦٨٠	٥,٤٦١,٨٣٦	٥,٤٦١,٨٣٦	٠	المشروع الاستثماري
٠	٣,٧٤٣,٨٢٤	٣,٧٤٣,٨٢٤	٠	عائدات نشاط التطوع
٢٤٠,٠١٦	٥٣,١١٧	٥٣,١١٧	٠	زكاة
٥٩,٢٧٠	٧٢,٩٨٩	٧٢,٩٨٩	٠	السلة الغذائية
١٤٧,٨٥١	١,٨٨٢,٣٤٢	٠	١,٨٨٢,٣٤٢	التبرع العام
<b>٧,٨٨٥,٣٥٩</b>	<b>١٨,٢٠٧,٤٧٢</b>	<b>١٦,٣٢١,٨٢٠</b>	<b>١,٨٨٥,٦٥٢</b>	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
<b>المصروفات :-</b>				
٣٢٩,٢٧١	٩٢٤,٣٧٥	٠	٩٢٤,٣٧٥	(١١) مصاريف عمومية وإدارية
٣,٣٠٦,٩٢٨	٦,٢٠٨,٩٠٣	٥,٩٦٢,٩٨٨	٢٤٥,٩١٥	(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة
١,١٤٣,٧٨١	٢,٠٧٧,٧٥٨	٢,٠٧٧,٧٥٨	٠	تكاليف المشروع الاستثماري
٠	٣,٧٤٣,٨٢٤	٣,٧٤٣,٨٢٤	٠	تكاليف نشاط التطوع
٨,٢٠٥	١٥,٤٠٤	٠	١٥,٤٠٤	(٦) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<b>(٤,٧٨٨,١٨٥)</b>	<b>(١٢,٩٧٠,٢٦٤)</b>	<b>(١١,٧٨٤,٥٧٠)</b>	<b>(١,١٨٥,٦٩٤)</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>٣,٠٩٧,١٧٤</b>	<b>٥,٢٣٧,٢٠٨</b>	<b>٤,٥٣٧,٢٥٠</b>	<b>٦٩٩,٩٥٨</b>	<b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b>

\* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٣,٠٩٧,١٧٤	٥,٢٣٧,٢٠٨	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٨,٢٠٥	١٥,٤٠٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٣١٣	١٢,٣٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,١٠٨,٦٩٢</u>	<u>٥,٢٦٤,٩٤٢</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢,٥١٧,٧٩٨)	٢,٠٦٣,٨٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٤٤,٤٧٦	(٤٦٣,٥٧٥)	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٣,٢١٥	مصاريف مستحقة
<u>(١,٩٦٣,٣٢٢)</u>	<u>١,٦٠٣,٥٣٩</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,١٤٥,٣٧٠	٦,٨٦٨,٤٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٣٢,٨١٨)	(٢٩,٩٩١)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٥,٧٦٤,٤٩٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٣٢,٨١٨)</u>	<u>(٥,٧٩٤,٤٨٨)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
٠	(٢٢٣,٨٣٣)	تسويات فترات سابقة
٠	(٢٢٣,٨٣٣)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
١,١١٢,٥٥٢	٨٥٠,١٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١,١١٢,٥٥٢	صافي النقد أول العام
<u>١,١١٢,٥٥٢</u>	<u>١,٩٦٢,٧١٢</u>	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (د)

			٢٠٢٤ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٦/١٠/٢٠٢٣ م
٣,٠٩٧,١٧٤	٣,٢٩٧,٥٧٥	(٢٠٠,٤٠١)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٣,٠٩٧,١٧٤	٣,٢٩٧,٥٧٥	(٢٠٠,٤٠١)	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

			٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٣,٠٩٧,١٧٤	٣,٢٩٧,٥٧٥	(٢٠٠,٤٠١)	الرصيد في ١/١/٢٠٢٥ م
(٢٢٣,٨٣٣)	(٧٦,٤٧٨)	(١٤٧,٣٥٥)	تسويات فترات سابقة
٠	(٦,٧٢٥,٩٥٢)	٦,٧٢٥,٩٥٢	التحويلات بين البنود
٥,٢٣٧,٢٠٨	٤,٥٣٧,٢٥٠	٦٩٩,٩٥٨	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٨,١١٠,٥٤٩	١,٠٣٢,٣٩٥	٧,٠٧٨,١٥٤	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

**إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-**

**أ- نبذة عن الجمعية :-**

جمعية نماء المكية للسقاية والرفادة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٥٢) وتاريخ ١٤٤٥/٤/١١ هـ ومقرها مكة المكرمة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

**ب- أهداف الجمعية :-**

- ١- ترسيخ المسؤولية تجاه الأمن الغذائي وأضرار الهدر على اقتصاديات الأسرة والمجتمع .
- ٢- تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة .
- ٣- توعية المجتمع للترشيد في الاستهلاك الغذائي .
- ٤- توزيع فائض الأطعمة على المحتاجين .
- ٥- توعية المجتمع بالترشيد في استهلاك الماء .
- ٦- توفير مياه الشرب في أماكن الاحتياج .

**إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-**

**بيان الامتثال :-**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

**أساس القياس :-**

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

**الفترة الزمنية (السنة المالية) :-**

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**العملة الوظيفية :-**

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

#### مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

#### تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

#### الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

#### أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

#### ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

#### ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

#### توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

#### أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

#### ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

#### النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

#### الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

### الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح .  
ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها  
الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة  
والجمارك .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم  
تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .



جمعية نماء المكية للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك %	مجمع الاستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	١,٠٨٥	٤,٨٧٧	٥,٩٦٢	٢٠%	٢٧١	١,١٩٢	١,٤٦٣	٤,٤٩٩
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٣,٣٠٣	١٤,٢٩٩	١٧,٦٠٢	٢٥%	٨٢٦	٤,٤٠١	٥,٢٢٧	١٢,٣٧٥
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	١١,٤٣٠	١٠,٨١٥	٢٢,٢٤٥	٢٥%	٢,٨٥٨	٥,٥٦١	٨,٤١٩	١٣,٨٢٦
برامج	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٢٥%	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٢,٨١٨</b>	<b>٢٩,٩٩١</b>	<b>٦٢,٨٠٩</b>		<b>٨,٢٠٥</b>	<b>١٥,٤٠٤</b>	<b>٢٣,٦٠٩</b>	<b>٣٩,٢٠٠</b>

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٧) أرصدة دائنة أخرى
ريال	ريال	موردو خدمات
٥٤٤,٤٧٦	٨٠,٥٠٠	عهد دائنة
٠	٤٠١	الإجمالي
<u>٥٤٤,٤٧٦</u>	<u>٨٠,٩٠١</u>	
		إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	مصاريف مستحقة متنوعة
١٠,٠٠٠	١٣,٢١٥	الإجمالي
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٢١٥</u>	
		إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	الرصيد أول العام
٠	٣,٣١٣	المكون خلال العام
٣,٣١٣	١٢,٣٣٠	المدفوع خلال العام
٠	٠	الإجمالي
<u>٣,٣١٣</u>	<u>١٥,٦٤٣</u>	

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٠) تبرعات نقدية - برامج موسمية
ريال	ريال	مشروع إفطار صائم
١,٠٤٧,٤٥٤	١,٢٧٩,٣٢١	مشروع سقيا المعتمرين وزوار بيت الله الحرام
١,٤٢٧,٧٧٨	١,٨٥٣,٩٤٦	مشروع سقيا المساجد
٢٦٨,٠١٩	٢٧٣,٣٠١	مشروع سقيا حجاج بيت الله الحرام
١,٥٧٢,٢٥٥	٢,٣٣٥,٣١٦	تبرعات شراء وتجهيز سيارات الجمعية
.	٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا الدار
.	٥,٠٠٠	مشروع سقيا الأربطة ودور الأيتام
٤٤,٨٨٠	.	الصدقة الجارية
١٧,٩٥٦	١٣,١٧٠	الإجمالي
٤,٣٧٨,٣٤٢	٥,٨١٠,٠٥٤	

ريال	ريال	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
١٢٣,٨٦٩	٤٢٤,٢٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,١٤٤	٧٢,٩١٧	إيجارات
٤,٥٦٥	١٧,٥٨٩	تأمينات اجتماعية
٣٧,٠٣١	٢٣,٢٨٦	تأمين طبي
٢٤,١٨٨	١٨,٥١٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٣١٣	١٢,٣٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٩٠	٥٨٥	صيانته وإصلاح
٣,٠٩١	٣,٥٢٢	كهرباء
٥٧٢	٧١٤	محروقات ووقود
٧٣٤	١,٩٦٢	رسوم بنكية
٦,٨٠٠	٨٠,٦٠٠	عمالة خارجية
٣٣,٨٠٥	١٧,٦٣٦	دعاية وإعلان
.	٦٢,٩٥٠	مكافآت مجلس الإدارة واجتماعات اللجان
.	٩,١٧٣	مصاريف التدريب
٢,٢٤٠	.	سفر وانتقال
.	٣٨,١٧٤	مصاريف متنوعة
٢,٨٠٤	٩,٢٩٤	نظافة وضيافته
٣,٦٢٦	١٣,٩٧٢	هاتف وإنترنت
٤٩,٥٠٠	٧٠,٠٥٤	مصاريف استشارات مهنية
٢٠,٩٩٩	٤٦,٨٦٧	رسوم حكومية
٣٢٩,٢٧١	٩٢٤,٣٧٥	الإجمالي

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح رقم (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة
ريال	ريال	ريال	ريال	
٥٤٧,١٩٧	١,٢٠٠,٤٢٢	.	١,٢٠٠,٤٢٢	مصاريف مشروع إفطار صائم
١,٣٩٩,٨٩٠	١,٠٧٣,٧٨٥	.	١,٠٧٣,٧٨٥	مصاريف سقيا المعتمرين وزوار بيت الله الحرام
١٣٧,٧٥١	٢٠٦,١٨٧	.	٢٠٦,١٨٧	مصاريف مشروع سقيا المساجد
١,١٦٨,٠٧١	١,٣٦٦,٠٩٢	.	١,٣٦٦,٠٩٢	مصاريف مشروع سقيا حجاج بيت الله الحرام
.	٢٦٣,٠٠٠	.	٢٦٣,٠٠٠	مصاريف زكاة المال الشرعية
.	٨٢,٧٤٩	.	٨٢,٧٤٩	مصاريف مشروع السلال الغذائية
.	٤٩٠,٠٠٠	.	٤٩٠,٠٠٠	مصاريف سقيا ضيوف الرحمن (إحسان)
.	٢٩٠,٠٠٠	.	٢٩٠,٠٠٠	مشروع سقيا الدار (إحسان)
٤٠,٣٩١	.	.	.	مصاريف مشروع سقيا الأربطة ودور الأيتام
.	٩٨٥,١٣٣	.	٩٨٥,١٣٣	مصاريف برنامج سقيا ووجبات الحجاج
.	٥,٦٢٠	.	٥,٦٢٠	مصاريف مشروع شجرة السدر
.	١٥,٧٩٠	١٥,٧٩٠	.	مصاريف الفعاليات والمعارض والمؤتمرات
١,٦٥٢	.	.	.	خدمات تطوعية
١١,٩٧٦	٢٣٠,١٢٥	٢٣٠,١٢٥	.	مصاريف تسويق
<b>٣,٣٠٦,٩٢٨</b>	<b>٦,٢٠٨,٩٠٣</b>	<b>٢٤٥,٩١٥</b>	<b>٥,٩٦٢,٩٨٨</b>	<b>الإجمالي</b>