

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣ - ٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الانشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية وسط وغرب جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وسط وغرب جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - جمعية أهلية - ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية وفقاً للمعيار التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الجمعية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

لفت انتباه :

دون التحفظ في رأينا نود لفت الانتباه الى :

- حسب إيضاح رقم (٥) تم تغيير اسم الجمعية .
 - حسب إيضاح رقم (٦) تم تقييم أصول الأوقاف .
 - حسب إيضاح رقم (١٠) تم تسجيل صك ملكية الارض باسم بعض اعضاء مجلس الإدارة السابق للجمعية .
- لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بالامور أعلاه .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح . وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن غش أو خطأ .

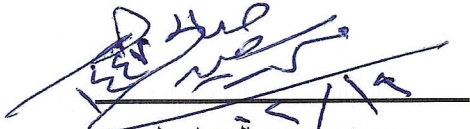
عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الامر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الجمعية أو إيقاف نشاطها عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك، إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية .

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تتم بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، إذا كانت بمفردها أو بمجموعها من المتوقع أنها تؤثر على قرارات الانشطة التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية لجمعية وسط وغرب جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :-

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، إذ أن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك شك جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود شك جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل .
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بنطاق وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .


محمد سعيد صالح باسهل
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧٤)



جدة في : ١٩/٠٢/١٤٤٧هـ
الموافق : ١٤/٠٨/٢٠٢٥م

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٧	٦٦٦,٥٩٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	١٢٤,٢٢٠
المخزون	٩	٥٩,٤٨٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٨٣١,٦٣١	١,٠٧١,٥٩٤
الموجودات غير المتداولة		
المحفظة الاستثمارية	٢,٢٣٣,٥٥٩	٠
أصول الأوقاف - صافي	١٠	٩,٢٢٠,٥٣٧
العقارات والممتلكات والمعدات - صافي	١١	١,٢٥٣,٣٥١
اجمالي الموجودات غير المتداولة	١٤,٥١٠,٧٨٣	١٠,٤٧٣,٨٨٨
اجمالي الموجودات	١٥,٣٤٢,٤١٤	١١,٥٤٥,٤٨٢

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المطلوبات وصافي الأصول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المطلوبات المتداولة	ايضاح ريال سعودي	ريال سعودي
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٥٦٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٦١	٥٦٨
مخصص نهاية الخدمة	١٣	١٢٩,٦٧٨
إجمالي المطلوبات الغير المتداولة المتداولة	٢٠٤,٦٤٦	١٢٩,٦٧٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٠٥,٢٠٧	١٣٠,٢٤٦
صافي الأصول		
صافي الأصول الغير مقيدة	٨,٦٢٠,٦٢١	٩,٧٥٧,٩٩٨
صافي الأصول المقيدة	٥٣٩,٩٠٣	٥٩٥,٦٥٨
صافي أصول اوقاف	٥,٩٧٦,٦٨٣	١,٠٦١,٥٨٠
اجمالي صافي الأصول	١٥,١٣٧,٢٠٧	١١,٤١٥,٢٣٦
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	١٥,٣٤٢,٤١٤	١١,٥٤٥,٤٨٢

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تبرعات والمكاسب	ايضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات وهبات نقدية	١٤	١,٩٦٩,٤٧٩	١١٤,٥٠٠	٠	٢,٠٨٣,٩٧٩	١,٨٧٢,٥٩٤
تبرعات وهبات عينية	١٥	٦٢,٣٦٧	٠	٠	٦٢,٣٦٧	٧٠,٥٠٠
ايرادات الوقف	١٦	٠	٠	٨٩٧,٠٣٩	٨٩٧,٠٣٩	٤٩٥,٨٢٧
إجمالي تبرعات والمكاسب		٢,٠٣١,٨٤٦	١١٤,٥٠٠	٨٩٧,٠٣٩	٣,٠٤٣,٣٨٥	٢,٤٣٨,٩٢١
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	١٧	٢,٠٥٤,٥٤٣	١٧٠,٢٥٥	٠	٢,٢٢٤,٧٩٨	٢,٣٣٦,٦٤٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٨	٤٣٣,٩٩٨	٠	٠	٤٣٣,٩٩٨	٥٢١,٦٧١
الاقواق	١٩	٠	٠	٩٤,٩٩٩	٩٤,٩٩٩	٨٦,٢٤٠
عجز استيعادات ممتلكات ومعدات		٤٩٥,٥١٢	٠	٠	٤٩٥,٥١٢	٠
اهلاكات اصول الاوقاف		٠	٠	٠	٠	٣٣٤,٣٥٠
إهلاكات الممتلكاته والمعدات		١٨٥,١٧٠	٠	٠	١٨٥,١٧٠	٢١٣,٣٦٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,١٦٩,٢٢٣	١٧٠,٢٥٥	٩٤,٩٩٩	٣,٤٣٤,٤٧٧	٣,٤٩٢,٢٦٥
فائض (عجز) السنة		(١,١٣٧,٣٧٧)	(٥٥,٧٥٥)	٨٠٢,٠٤٠	(٣٩١,٠٩٢)	(١,٠٥٣,٣٤٤)
صافي الوصول في بداية السنة		٩,٧٥٧,٩٩٨	٥٩٥,٦٥٨	١,٠٦١,٥٨٠	١١,٤١٥,٢٣٦	١٢,٤٦٨,٥٨٠
إعادة تقييم		٠	٠	٤,١١٣,٠٦٣	٤,١١٣,٠٦٣	٠
صافي الوصول في نهاية السنة		٨,٦٢٠,٦٢١	٥٣٩,٩٠٣	٥,٩٧٦,٦٨٣	١٥,١٣٧,٢٠٧	١١,٤١٥,٢٣٦

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	عجز السنة
(١,٠٥٣,٣٤٤)	(٣٩١,٠٩٢)	استهلاكات في اصول الاوقاف
٣٣٤,٣٥٠	(٢٢٨,٤٦٣)	استهلاكات في اصول الثابتة
٢١٣,٣٦٤	١٨٥,١٧٠	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون
٣٩,٦٠٠	٩٤,٧٠٠	التغير في صافي الاصول
(٤٦٦,٠٣٠)	(٣٣٩,٦٨٥)	التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١٨,٨٤٩	١٩,٥١٣	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٧	(٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٦١٧	(٨٤٧)	المخزون
(١٨,٧٤٨)	(١٩,٧٣٢)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٤٣٣,٣٠٥)	(٣٤٠,٧٥٨)	صافي التدفقات من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٨٠٠)	(٥,٠٤٣)	شراء اصول ثابتة
٠	(٢,٢٣٣,٥٥٩)	إضافات المحفظة الاستثمارية
٠	٢٢٨,٤٦٣	إعادة تقييم الاستهلاك
٠	٢,١٢٩,٦٠٠	استبعاد اوقاف
(١٠,٨٠٠)	١١٩,٤٦١	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٤٤٤,١٠٥)	(٢٢١,٢٩٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٣١,٩٩٤	٨٨٧,٨٨٩	الرصيد في بداية بداية السنة
٨٨٧,٨٨٩	٦٦٦,٥٩٢	الرصيد في نهاية السنة

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) الجمعية :

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - جمعية أهلية
تأسست بموجب الترخيص رقم (٣١٩٧) في تاريخ ٢٠١٩/١٢/١٢ م ينتهي في
٢٠٢٦/٠٥/٢٥ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والرقم الموحد
(٧٠٠١٣٧٥٥١٣) مركزها الرئيسي مدينة جدة ونطاق خدماتها محافظة جدة .

ويتمثل نشاطها في

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع ، والقيام بالخدمات الرعوية ، وتفعيل المبادرات
والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع .

(٢) السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .

(٣) أسس العرض :

اعدت القوائم المالية طبقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية
للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية
للمحاسبين القانونيين .

(٤) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تقوم الجمعية بتسجيل اصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل
الايادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الايادات :

يتم اثبات التبرعات والمنح والهبات على الأساس النقدي - كما يتم تسليم المتبرع إيصال استلام.

المصروفات :

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

(٢) يتم اثبات المصروفات والمساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس
النقدي .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها .

الاصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الاصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الانتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة ادناه .

المباني الوقف ٥% - الممتلكات والمعدات ١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الاخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الاخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الجمعية بتطبيق خطة منافع محددة لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية ، وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدلات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة يتم صرف نهاية الخدمة للموظفين في شهر ديسمبر من كل عام .

(٥) تعديل اسم الجمعية :

بتاريخ ٢٠/٥/٢٠٢٤م تم تغيير اسم الجمعية من جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة الى جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

(٦) تقييم أصول الأوقاف :

بتاريخ ١٣/٥/٢٠٢٥م تم تقييم أصول الأوقاف بواسطة مكتب محمد زين باجمال للتقييم العقاري - عضو الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٣٢٨ فقد تم استخدام أسلوب السوق وأسلوب التكلفة وتم تقدير قيمة العقارات موضوع التقييم بمبلغ ١٢,٦٠٩,٦٠٠ ريال سعودي للتكلفة كما تم تقدير قيمة مجمع الاستهلاك حسب العمر الافتراضي للعقار بمبلغ ١,٤٠٥,٦٠٠ ريال سعودي كما يتم استخدام هذا التقرير لأغراض المحاسبة بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧ - النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الاهلي السعودي - ١٠٢
٢٠٠,٥٩٦	١٤,٢٤٩	البنك الأهلي السعودي - ٢٠٠
٥٣٣,٥١٠	٣٤,٦٨٥	البنك الأهلي السعودي - ٣٠٠
١٠٢	١٠٢	مصرف الراجحي - ٠٠٠٨
٧,٩٤٣	٩,٠٢٨	مصرف الرجحي - ١١٢٥
٢٧,٨٩٥	٥١,٠٦٥	مصرف الإنماء
١١٢,٠١٦	٣٤٢,٥٩٥	بنك البلاد
٥,٨٢٧	٢١٤,٨٦٨	المجموع
٨٨٧,٨٨٩	٦٦٦,٥٩٢	

٨ مدينون زارصدة مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الهيئة العامة للزكاة - ضريبة القيمة المضافة
٩١,٩٩٤	١٠٤,٧٠٧	سلف الموظفين
٣٢,٢٢٦	٠	المجموع
١٢٤,٢٢٠	١٠٤,٧٠٧	

٩ المخزون :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مخزون الكتب
٥٩,٤٨٥	٦٠,٣٣٢	المجموع
٥٩,٤٨٥	٦٠,٣٣٢	

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠- اصول اوقاف - صافي

المجموع	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٤٥,٠٠٠	.	١١,١٤٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
.	.	.	الإضافات
١١,١٤٥,٠٠٠	.	١١,١٤٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
٣,٨٨٤,٦٠٠	٧,٩٣٦,٦٠٠	(٤,٠٥٢,٠٠٠)	إعادة تقييم
(٢,٤٢٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الاستبعادات
١٢,٦٠٩,٦٠٠	٧,٥١٦,٦٠٠	٥,٠٩٣,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الاستهلاك المتراكم			
١,٥٩٠,١١٣	١,٥٩٠,١١٣	.	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
٣٣٤,٣٥٠	٣٣٤,٣٥٠	.	الإضافات
١,٩٢٤,٤٦٣	١,٩٢٤,٤٦٣	.	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
(٢٢٨,٤٦٣)	(٢٢٨,٤٦٣)	.	إعادة تقييم
(٢٩٠,٤٠٠)	(٢٩٠,٤٠٠)	.	الاستبعادات
١,٤٠٥,٦٠٠	١,٤٠٥,٦٠٠	.	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
١١,٢٠٤,٠٠٠	٦,١١١,٠٠٠	٥,٠٩٣,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤م
٩,٢٢٠,٥٣٧	(١,٩٢٤,٤٦٣)	١١,١٤٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣م

— سجلت الملكية القانونية لحصة الجمعية باسم كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هاشم محسن عبدالله باصرة

بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢١هـ وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ لم يتم نقل ملكية حصة الجمعية

من العقار الى الجمعية في الصكوك الشرعية .

وقد اقر كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هاشم محسن عبدالله باصرة بملكية الجمعية للحصة المسجلة باسمائهم من

بموجب إقرار بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٢هـ وفي عام ١٤٣٧ . تم وقف العقار أعلاه بموجب صك اثبات وقف منجز على ان تكون حصة

من ريع الوقف ما يمثل ٤٤ % .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١١ - العقارات والممتلكات والمعدات - صافي

المجموع	مكيفات	ديكور	أجهزة وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	تحسينات مباني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٨٨,٧٠٣	١٥٢,١٥٣	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٥١,٥٣٤	٦٥٣,٤٨٤	١,٠٩٥,٥٥٥	٢,٣٥٩,٤٩٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
١٠,٨٠٠	٠	٠	١٠,٨٠٠	٠	٠	٠	الإضافات
٦,٠٩٩,٥٠٣	١٥٢,١٥٣	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٦٢,٣٣٤	٦٥٣,٤٨٤	١,٠٩٥,٥٥٥	٢,٣٥٩,٤٩٢	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
٥,٠٤٣	٠	٠	٥,٠٤٣	٠	٠	٠	الإضافات
٦,١٠٤,٥٤٦	١٥٢,١٥٣	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٦٧,٣٧٧	٦٥٣,٤٨٤	١,٠٩٥,٥٥٥	٢,٣٥٩,٤٩٢	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
مجمع الاستهلاك							
٤,٦٣٢,٧٨٨	١٣٥,٦١٥	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٣٣,٩٢٢	٦٥٣,٤٨٤	٨٨٣,٧٠٠	١,١٤٩,٥٨٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
٢١٣,٣٦٤	١٦,٥٣٨	٠	١٦,٤٨٦	٠	١٠٩,٥٥٥	٧٠,٧٨٥	الإضافات
٤,٨٤٦,١٥٢	١٥٢,١٥٣	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٥٠,٤٠٨	٦٥٣,٤٨٤	٩٩٣,٢٥٥	١,٢٢٠,٣٦٧	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
١٨٥,١٧٠	٠	٠	١٢,٠٩٤	٠	١٠٢,٢٩١	٧٠,٧٨٥	الإضافات
٥,٠٣١,٣٢٢	١٥٢,١٥٣	٣٧٦,٤٨٥	١,٤٦٢,٥٠٢	٦٥٣,٤٨٤	١,٠٩٥,٥٤٦	١,٢٩١,١٥٢	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
١,٠٧٣,٢٢٤	٠	٠	٤,٨٧٥	٠	٩	١,٠٦٨,٣٤٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤م
١,٢٥٣,٣٥١	٠	٠	١١,٩٢٦	٠	١٠٢,٣٠٠	١,١٣٩,١٢٥	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣م

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
أخرى	ريال سعودي	ريال سعودي
	٥٦١	٥٦٨
المجموع	٥٦١	٥٦٨

١٣ - مخصص مكافآت نهاية الخدمة :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رصيد أول مدة	ريال سعودي	ريال سعودي
المكون خلال السنة	١٢٩,٦٧٨	١٠٨,٨٢٦
المسدد خلال السنة	٩٤,٧٠٠	٣٩,٦٠٠
المجموع	(١٩,٧٣٢)	(١٨,٧٤٨)
	٢٠٤,٦٤٦	١٢٩,٦٧٨

١٤ - أ: تبرعات وهبات مقيدة نقدية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات الحج والعمرة	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات طباعة القرآن الكريم	١٢,٥٠٠	٩٤,٨٦٢
تبرعات مركز دعوة الفلبين	٠	١٥,٠٠٠
تبرع دعم رواتب تنمية الموارد البشرية	٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات برامج تأخيـنا	٢٩,٠٠٠	٠
المجموع	٢٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
	١١٤,٥٠٠	١٣٩,٨٦٢

١٢ - ب: تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات دعم برامج المكتب	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات زكاة	١,٩٦٠,١٧٩	١,٦٣٩,٦٣٢
اشتراك عضوية جمعية عمومية	٠	٨٥,٠٠٠
المجموع	٩,٣٠٠	٨,١٠٠
	١,٩٦٩,٤٧٩	١,٧٣٢,٧٣٢

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٥- تبرعات وهبات غير مقيدة عينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات الضيافة وإطعام الجمع
٤٦,٥٠٠	٤٤,٧٢٠	
٢٤,٠٠٠	١٦,٨٠٠	تبرعات مواد نظافة
٠	٨٤٧	تبرعات كتب
٧٠,٥٠٠	٦٢,٣٦٧	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٦ : إيرادات أوقاف :-
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٨٦	٦,٢٤٠	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٤٨١,٤٤١	٨٥٧,٢٤٠	إيرادات - ريع أوقاف
٠	٣٣,٥٥٩	أرباح استثمارات صناديق استثمارية
٤٩٥,٨٢٧	٨٩٧,٠٣٩	المجموع

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٧- أ مصاريف الأنشطة المقيدة :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب واجور	٢٩,٠٠٠	٠
مصاريف الحج والعمرة	١٢,٦٣٥	٣٥,٠٩٦
ضيافة ونظافة	٦١,٥٢٠	٧٠,٥٠٠
مصايف برنامج تأخيـنا	٤١,٦٠٠	٢٨,٧٢٨
مصاريف السلال الغذائية	٢٥,٥٠٠	٠
كوبونات رمضان	٠	٦,٠٠٠
مصاريف طباعة القرآن الكريم	٠	١٥,٠٠٠
المجموع	١٧٠,٢٥٥	١٥٥,٣٢٤

١٧- ب مصاريف الأنشطة الغير المقيدة :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب الأنشطة	١,٢٨٩,٦٥٤	١,٣٨٧,٥٦٤
الرسوم الحكومية والاقامات	١١٧,٨٦٣	١٠٧,١٥٠
رعاية صحية وتأمين طبي	٤١,٩٥٨	٣١,٤٥٠
أدوات مكتبية وقرطاسية	٤,٩١٤	٤,٧٣٦
تأمينات إجتماعية	٨٣,٢٦٣	٧٩,٣٣١
دعاية وإعلان	١٤,٧٢١	١٧,٨٣٣
الضيافة والجمع	٠	٢٤,٢٦٩
تذاكر سفر	٢٤,٩٧٠	٥١,٦٩٦
صيانة مباني وسيارات	٣٢,٧٦٣	٢٩,٢٠٠
التدريب والتطوير	١٣,٢٠٠	٨٣,٠٢٨
الرحلات الإيمانية	٩٨,٥٨٤	٣٧,٠١٦
مكافأة ترك الخدمة	٩٤,٧٠٠	٢٥,٣٥٠
مكافاة المتعاونين	٢٣٧,٩٥٣	٢٦١,٣٣٤
مطبوعات دعوية	٠	٤١,٣٥٩
المجموع	٢,٠٥٤,٥٤٣	٢,١٨١,٣١٦

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٨ - المصروفات العمومية والإدارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرواتب
١٧٠,٢٥٠	١٧٥,٥٤٠	الرسوم الحكومية
٤٩,٨٦٣	١٣,٢٨٥	رعاية صحية وتأمين طبي
١١,٢٠٩	٠	تذاكر سفر
٣,٤٩٠	٠	مكافآت
١٢,٠٦٠	٦٧,٥٩٩	تأمينات إجتماعية
١٢,٠٨٨	٠	مكافأة ترك الخدمة
١٤,٢٥٠	٠	مكافأة المتعاونين
٢٤,٣٤٠	٠	كهرباء ومياه
٢٣,٥٨٩	٢٣,٨٨١	هاتف وبريد ونت
٤٥,٥٢٥	٤٤,٥٧٨	صيانة مباني وسيارات
٣,٨٤٩	٠	إيجارات
٦٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	الرسوم الحكومية والاقامات
٤٣,٦١٥	٢٤,٦٢٥	أدوات مكتبية وقرطاسية
١٤٥٠	٠	عمولات بنكية
٥,٧٣٠	٨,٩٩٠	أتعاب مهنية
١٢,٠٧٥	٤٧,٢٠٠	غرامات ومخالفات
٢,٩٠٠	٠	تأمين السيارات
١٩,٧٨٨	١٢,٧٠٠	المجموع
٥٢١,٦٧١	٤٣٣,٩٩٨	

١٩ - مصاريف الاوقاف :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صيانة مباني الوقف
٨٦,٢٤٠	٩٤,٩٩٩	المجموع
٨٦,٢٤٠	٩٤,٩٩٩	