

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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

المحتويات

صفحة	بيان
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٨	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة /

الموقرين

جمعية وسط وغرب جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وسط وغرب جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التغيرات في صافي الأصول ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية .

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .



تقرير المراجع المستقل

لفت انتباه:

- سجلت الملكية القانونية لحصة الجمعية باسم كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هاشم محسن عبدالله باصرة بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢١ هـ وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ لم يتم نقل ملكية حصة الجمعية من العقار الى الجمعية في الصكوك الشرعية وذلك لصعوبة تسجيل العقار حسب الانظمة في ذلك الوقت ، وقد اقر كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هاشم محسن عبدالله باصرة بملكية الجمعية للحصة المسجلة باسمائهم من العقار بموجب إقرار بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٢ هـ وفي عام ١٤٣٧ . تم وقف العقار أعلاه بموجب صك اثبات وقف منجز على ان تكون حصة الجمعية من ريع الوقف ما يمثل ٤٤ % .

امر اخر

- نود ان نلفت الانتباه الى ان ارقام المقارنة مدققة بواسطة مراجع حسابات اخر ابدى رأياً غير معدلاً بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/١٤ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تتمه

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية ، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة .
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي تم إكتشافها أثناء المراجعة .

عن شركة انس يحي الزهراني
محاسبون ومراجعون قانونيون

انس يحي الزهراني
ترخيص رقم (١١٤٧)

التاريخ : ٢٣ ابريل ٢٠٢٦م

الموافق : ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ



٣/٣



+966 57 3622322

www.anascpa.com

info@anascpa.com

مكة المكرمة - جدة - الطائف

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 ٢٠٢٥ م

الأصول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة	ايضاح ريال سعودي	ريال سعودي
النقد لدى البنوك	٥	٦٦٦,٥٩٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٦	١٠٤,٧٠٧
المخزون	٧	٦٠,٣٣٢
إجمالي الأصول المتداولة	٨٢١,٢١٣	٨٣١,٦٣١
الموجودات غير المتداولة		
الاستثمارات والأصول المالية	٨	٢,٣٤٢,٥٥٤
أصول الأوقاف - صافي	٩	١١,٢٠٤,٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي	١٠	١,٠٧٣,٢٢٤
اجمالي الأصول غير المتداولة	١٤,١٢٧,٨٦٩	١٤,٥١٠,٧٨٣
اجمالي الأصول	١٤,٩٤٩,٠٨٢	١٥,٣٤٢,٤١٤

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات وصافي الأصول
ريال سعودي	ايضاح ريال سعودي	الالتزامات المتداولة
٥٦١	٢٠,٠٠٣ ١١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٦١	٢٠,٠٠٣	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٢٠٤,٦٤٦	٢٩٠,١٤٥ ١٢	التزامات مزايا نهاية الخدمة
٢٠٤,٦٤٦	٢٩٠,١٤٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٠٥,٢٠٧	٣١٠,١٤٨	إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول
٨,٦٢٠,٦٢١	٧,٩٧٥,٠٢٠	صافي الأصول غير المقيدة
٥٣٩,٩٠٣	٧٠٣,٦٣٥	صافي الأصول المقيدة
٥,٩٧٦,٦٨٣	٥,٩٦٠,٢٧٩	صافي أصول اوقاف
١٥,١٣٧,٢٠٧	١٤,٦٣٨,٩٣٤	اجمالي صافي الأصول
١٥,٣٤٢,٤١٤	١٤,٩٤٩,٠٨٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
١٣	١,٩٩٠,٦٠٢	٣٢٠,٠٠٠	٠	٢,٣١٠,٦٠٢	٢,٠٨٣,٩٧٩
١٤	٧٠,٧٠٨	٠	٠	٧٠,٧٠٨	٦٢,٣٦٧
١٥	٠	٠	٤٧٨,٤٦٤	٤٧٨,٤٦٤	٨٦٣,٤٨٠
١٦	١٠٨,٩٩٦	٠	٠	١٠٨,٩٩٦	٣٣,٥٥٩
					إجمالي التبرعات والارادات
					٢,١٧٠,٣٠٦
					٣٢٠,٠٠٠
					٤٧٨,٤٦٤
					٢,٩٦٨,٧٧٠
					٣,٠٤٣,٣٨٥
<u>المصروفات</u>					
١٧	٢,٢٨١,٩٥٢	١٥٦,٢٦٨	٠	٢,٤٣٨,٢٢٠	٢,٢٢٤,٧٩٨
١٨	٤١٥,٤٧٦	٠	١١٩٠,٣٨	٥٣٤,٥١٤	٥٢٨,٩٩٧
	٠	٠	٠	٠	٤٩٥,٥١٢
٩	٠	٠	٣٧٥,٨٣٠	٣٧٥,٨٣٠	٠
١٠	١١٨,٤٧٩	٠	٠	١١٨,٤٧٩	١٨٥,١٧٠
					إجمالي المصروفات
					٢,٨١٥,٩٠٧
					١٥٦,٢٦٨
					٤٩٤,٨٦٨
					٣,٤٦٧,٠٤٣
					٣,٤٣٤,٤٧٧
					(٦٤٥,٦٠١)
					١٦٣,٧٣٢
					(١٦,٤٠٤)
					(٤٩٨,٢٧٣)
					(٣٩١,٠٩٢)

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 التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٤ م	٩,٧٥٧,٩٩٨	٥٩٥,٦٥٨	١,٠٦١,٥٨٠	١١,٤١٥,٢٣٦
التغير في صافي الأصول	(١,١٣٧,٣٧٧)	(٥٥,٧٥٥)	٨٠٢,٠٤٠	(٣٩١,٠٩٢)
إعادة التقييم	.	.	٤,١١٣,٠٦٣	٤,١١٣,٠٦٣
الرصيد في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م	٨,٦٢٠,٦٢١	٥٣٩,٩٠٣	٥,٩٧٦,٦٨٣	١٥,١٣٧,٢٠٧
الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٥ م	٨,٦٢٠,٦٢١	٥٣٩,٩٠٣	٥,٩٧٦,٦٨٣	١٥,١٣٧,٢٠٧
التغير في صافي الأصول	(٦٤٥,٦٠١)	١٦٣,٧٣٢	(١٦,٤٠٤)	(٤٩٨,٢٧٣)
الرصيد في ١٢/٣١/٢٠٢٥ م	٧,٩٧٥,٠٢٠	٧٠٣,٦٣٥	٥,٩٦٠,٢٧٩	١٤,٦٣٨,٩٣٤

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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الانشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٩١,٠٩٢)	(٤٩٨,٢٧٣)	التغير في صافي الاصول
<u>تعديلات لمطابقة التغير في صافي الأصول للسنة مع صافي التدفقات</u>		
<u>النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</u>		
(٢٢٨,٤٦٣)	٣٧٥,٨٣٠	استهلاك اصول الاوقاف
١٨٥,١٧٠	١١٨,٤٧٩	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٩٤,٧٠٠	٩٢,٢٠٠	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون
(٣٣٩,٦٨٥)	٨٨,٢٣٦	الاصول
<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>		
١٩,٥١٣	(١١,٨٤٩)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
(٧)	١٩,٤٤٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٤٧)	(٨٦٨)	المخزون
<u>صافي النقد من العمليات</u>		
(١٩,٧٣٢)	(٦,٧٠١)	المسدد من التزامات مزايا نهاية الخدمة
(٣٤٠,٧٥٨)	٨٨,٢٦٠	صافي التدفقات من الانشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
(٥,٠٤٣)	(٢,٤٠٠)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٣٣,٥٥٩)	(١٠٨,٩٩٥)	ربح قيمة عادلة غير نقدي
٢٢٨,٤٦٣	.	إعادة تقييم الاستهلاك
٢,١٢٩,٦٠٠	.	استبعاد اوقاف
١١٩,٤٦١	(١١١,٣٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢٢١,٢٩٧)	(٢٣,١٣٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٨٧,٨٨٩	٦٦٦,٥٩٢	رصيد النقدية في اول السنة
٦٦٦,٥٩٢	٦٤٣,٤٥٧	رصيد النقدية في اخر 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

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١ - التكوين والنشاط :

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

١-١ - أهداف جمعية :

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

٢-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام .

٢ - اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفق المبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات 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 .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ - النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر .

٣-٢ ممتلكات والآت ومعدات :

تتمثل ممتلكات والالات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد العقارات والالات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبعة بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات .

تحسينات مباني	١٥%	سيارات	١٠%
اثاث ومفروشات	١٥%	أجهزة وعدد	١٠%
ديكور	٢٠%	مكيفات	٢٠%
مباني	٥٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣-٣ - اصول اوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف .

٣-٤ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطل ت غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٥ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

أ- الجمعية كمستأجر:

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب - الجمعية كمؤجر :

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٦ - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٣ - ٧ - منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل :

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه ..

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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية .

٣- ٨ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣ - ٩ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة .. و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة .
و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد .
كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

: وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ب- المصروفات والمساعدات :

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣- ١٠ صافي الأصول :

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة :-

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي الأصول المقيدة :-

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة.

٣ - ١١ التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٤- إعادة تبويب القوائم المالية السابقة :

تم إعادة تبويب القوائم المالية السابقة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

جمعية وسط وغرب جدة الاهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

جمعية أهلية

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

جدة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٥- النقد لدى البنوك :-		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٤٩	١٣٧,٨٤٣	البنك الاهلي السعودي - ١٠٢
٣٤,٦٨٥	٩٧,١٥١	البنك الأهلي السعودي - ٢٠٠
١٠٢	١٠٢	البنك الأهلي السعودي - ٣٠٦
٩,٠٢٨	٩٩,٤٥٢	مصرف الراجحي - ٠٠٠٨
٥١,٠٦٥	٧٠,٥٧٣	مصرف الراجحي - ١١٢٥
٣٤٢,٥٩٥	٣,٧٢٢	مصرف الإنماء
٢١٤,٨٦٨	٢٣٤,٦١٤	بنك البلاد
٦٦٦,٥٩٢	٦٤٣,٤٥٧	المجموع
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٧٠٧	١١٦,٥٥٦	ضريبة القيمة المضافة
١٠٤,٧٠٧	١١٦,٥٥٦	المجموع
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٣٣٢	٦١,٢٠٠	مخزون الكتب
٦٠,٣٣٢	٦١,٢٠٠	المجموع
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٣٣,٥٥٩	٢,٣٤٢,٥٥٤	٨- استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة :-
٢,٢٣٣,٥٥٩	٢,٣٤٢,٥٥٤	محفظة استثمارية - الانماء كابيتال
		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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٩- اصول اوقاف - صافي

أراضي	مباني	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٤٥,٠٠٠	.	١١,١٤٥,٠٠٠	الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٤ م
(٤,٠٥٢,٠٠٠)	٧,٩٣٦,٦٠٠	٣,٨٨٤,٦٠٠	إعادة تقييم
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٢٠,٠٠٠)	(٢,٤٢٠,٠٠٠)	الاستبعادات
٥,٠٩٣,٠٠٠	٧,٥١٦,٦٠٠	١٢,٦٠٩,٦٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
.	.	.	الإضافات
٥,٠٩٣,٠٠٠	٧,٥١٦,٦٠٠	١٢,٦٠٩,٦٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
			الاستهلاك المتراكم
.	١,٩٢٤,٤٦٣	١,٩٢٤,٤٦٣	الرصيد في ١/٠١/٢٠٢٤ م
.	(٢٢٨,٤٦٣)	(٢٢٨,٤٦٣)	إعادة تقييم
.	(٢٩٠,٤٠٠)	(٢٩٠,٤٠٠)	الاستبعادات
.	١,٤٠٥,٦٠٠	١,٤٠٥,٦٠٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
.	٣٧٥,٨٣٠	٣٧٥,٨٣٠	استهلاكات
.	١,٧٨١,٤٣٠	١,٧٨١,٤٣٠	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
٥,٠٩٣,٠٠٠	٥,٧٣٥,١٧٠	١٠,٨٢٨,١٧٠	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٥ م
٥,٠٩٣,٠٠٠	٦,١١١,٠٠٠	١١,٢٠٤,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية 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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات - صافي

تحسينات مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وعدد	ديكور	مكيفات	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٥٩,٤٩٢	١,٠٩٥,٥٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٢,٣٣٤	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٦,٠٩٩,٥٠٣
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م						
٠	٠	٠	٥,٠٤٣	٠	٠	٥,٠٤٣
الإضافات						
٢,٣٥٩,٤٩٢	١,٠٩٥,٥٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٧,٣٧٧	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٦,١٠٤,٥٤٦
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م						
٠	٠	٠	٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠
الإضافات						
٢,٣٥٩,٤٩٢	١,٠٩٥,٥٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٩,٧٧٧	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٦,١٠٦,٩٤٦
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م						
مجمع الاستهلاك						
١,٢٢٠,٣٦٧	٩٩٣,٢٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٥٠,٤٠٨	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٤,٨٤٦,١٥٢
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م						
٧٠,٧٨٥	١٠٢,٢٩١	٠	١٢,٠٩٤	٠	٠	١٨٥,١٧٠
الاستهلاك						
١,٢٩١,١٥٢	١,٠٩٥,٥٤٦	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٢,٥٠٢	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٥,٠٣١,٣٢٢
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م						
١١٧,٩٧٥	٠	٠	٥٠٤	٠	٠	١١٨,٤٧٩
الاستهلاك						
١,٤٠٩,١٢٧	١,٠٩٥,٥٤٦	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٣,٠٠٦	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٥,١٤٩,٨٠١
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م						
٩٥٠,٣٦٥	٩	٠	٦,٧٧١	٠	٠	٩٥٧,١٤٥
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٥ م						
١,٠٦٨,٣٤٠	٩	٠	٤,٨٧٥	٠	٠	١,٠٧٣,٢٢٤
صافي القيمة الدفترية 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

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦١	.	أخرى
.	٣	عهد
.	٢٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقه
٥٦١	٢٠,٠٠٣	المجموع

١٢ - التزامات مزايا نهاية الخدمة :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٦٧٨	٢٠٤,٦٤٦	رصيد أول مدة
٩٤,٧٠٠	٩٢,٢٠٠	المكون خلال السنة
(١٩,٧٣٢)	(٦,٧٠١)	المسدد خلال السنة
٢٠٤,٦٤٦	٢٩٠,١٤٥	المجموع

١٣ - أ: تبرعات وهبات مقيدة نقدية :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥٠٠	.	تبرعات الحج والعمرة
٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات مركز دعوة القلبين
٢٩,٠٠٠	.	تبرع دعم رواتب تنمية الموارد البشرية
٢٣,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	تبرعات برامج تأخيـنا
١١٤,٥٠٠	٣٢٠,٠٠٠	المجموع

١٣- ب: تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٦٠,١٧٩	١,٩٨٢,٨٠٢	تبرعات دعم برامج المكتب
٩,٣٠٠	٧,٨٠٠	اشتراك عضوية جمعية عمومية
١,٩٦٩,٤٧٩	١,٩٩٠,٦٠٢	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

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		١٤- تبرعات وهبات غير مقيمة عينية :-
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٧٢٠	٥٣,٠٤٠	تبرعات الضيافة وإطعام الجمع
١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	تبرعات مواد نظافة
٨٤٧	٨٦٨	تبرعات كتب
٦٢,٣٦٧	٧٠,٧٠٨	المجموع
		١٥ : إيرادات الوقف :-
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢٤٠	٥,٠٨٣	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٨٥٧,٢٤٠	٤٧٣,٣٨١	ايرادات - ريع أوقاف
٨٦٣,٤٨٠	٤٧٨,٤٦٤	المجموع
		١٦ : أرباح استثمارات :-
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٥٥٩	١٠٨,٩٩٦	أرباح أستثمارات - محفظة استثمارية
٣٣,٥٥٩	١٠٨,٩٩٦	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

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٧- أ مصاريف الأنشطة المقيمة :-		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٠٠٠	.	رواتب واجور
١٢,٦٣٥	.	مصاريف الحج والعمرة
٦١,٥٢٠	١٦,٨٠٠	ضيافة ونظافة
٤١,٦٠٠	٥٦,٤٢٦	مصايف برنامج تأخينا
٢٥,٥٠٠	.	مصاريف السلال الغذائية
.	٥٣,٠٤٠	ضيافة وجمع
.	١٣,٢٢١	بناء مركز دعوة الفلبينين
.	١٦,٧٨١	مصاريف طباعة القرآن الكريم
١٧٠,٢٥٥	١٥٦,٢٦٨	المجموع

١٧- ب مصاريف الأنشطة غير المقيمة :-		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨٩,٦٥٤	١,٤٠٧,٠٤٠	رواتب الأنشطة
١١٧,٨٦٣	١٤٧,١٧٩	الرسوم الحكومية والاقامات
٤١,٩٥٨	٤٠,٧٩٨	رعاية صحية وتأمين طبي
٤,٩١٤	٨,١٦٧	أدوات مكتبية وقرطاسية
٨٣,٢٦٣	٧٧,٦٥٦	تأمينات إجتماعية
١٤,٧٢١	٢٦,١٣٦	دعاية وإعلان
.	٢١,٥١٥	محروقات
٢٤,٩٧٠	١٧,٩٩٦	تذاكر سفر
٣٢,٧٦٣	٣٩,٦٢٩	صيانة مباني وسيارات
١٣,٢٠٠	٢٠,٥٠٠	التدريب والتطوير
٩٨,٥٨٤	٢٢٦,٤٠٧	الرحلات الإيمانية
٩٤,٧٠٠	٩٢,٢٠٠	مكافأة ترك الخدمة
٢٣٧,٩٥٣	١٥٦,٧٢٩	مكافأة المتعاونين
٢,٠٥٤,٥٤٣	٢,٢٨١,٩٥٢	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

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٨ - أ المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٥,٥٤٠	١٣٩,١٥٨	الرواتب
٣٧,٩١٠	٤٤,٤١٣	الرسوم الحكومية والاقامات
٦٧,٥٩٩	٤٣,٤٦٩	مكافآت
٢٣,٨٨١	٢٣,٩٩٤	كهرباء ومياه
٤٤,٥٧٨	٤٦,٤١٥	هاتف وبريد ونت
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	ايجارات
٨,٩٩٠	٩,٨٤٧	عمولات بنكية
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
.	١٦,٨٥٣	غرامات ومخالفات
٤٠,٢٠٠	٥٠,٠٠٠	اتعاب استشارات قانونية
١٢,٧٠٠	١٨,٧٢٧	تأمين السيارات
٤٣٣,٩٩٨	٤١٥,٤٧٦	المجموع

١٨ - ب مصروفات إدارية - وقف :-

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤,٩٩٩	١١٩,٠٣٨	صيانة مباني الوقف
٩٤,٩٩٩	١١٩,٠٣٨	المجموع