

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية رحماء الدعوية

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحماء الدعوية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية رحماء الدعوية
القصيم – المملكة العربية السعودية

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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٠ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٥م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٣٩١,٩١٤	١,٥٧٣,١٣٢
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	<u>١,٥٧٣,١٣٢</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٦٠,٩٣٣	٥٢,٥٠٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٧٦٠	٢,٥٦٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٦٢,٦٩٣</u>	<u>٥٥,٠٦٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٤٥٤,٦٠٧</u>	<u>١,٦٢٨,٢٠١</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
المصروفات مستحقة	(٧)	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٣٧,٤٥٩	٢٦,٢٩٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤٠,٣٣٤</u>	<u>٢٩,١٦٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥١,٨١١	١٦٧,٠٤٧
صافي الأصول المقيدة		١,٣٦٢,٤٦٢	١,٤٣١,٩٨٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٤١٤,٢٧٣</u>	<u>١,٥٩٩,٠٣٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٤٥٤,٦٠٧</u>	<u>١,٦٢٨,٢٠١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١,٥٣٩,٥٠٩	١,٥٣٩,٥٠٩	١,١٠٢,٦٦٨
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١٩٤,٨٨٤	٠	١٩٤,٨٨٤	١٤٩,٩٣٨
اشتراكات الأعضاء		٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠	٣,٨٠٠
تبرعات منح حكومي	(١١)	٠	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	٤٣١,٦٣٠
خدمات تطوعية		٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٦,٣٣٠
تبرعات نقدية لشراء أو بناء أوقاف		٠	٠	٠	٧٢١,٨٠٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
		١٩٩,٩٨٤	١,٨٦٥,٥٠٩	٢,٠٦٥,٤٩٣	٢,٤٢٦,١٦٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٢)	٠	١,٤٩٤,٩٢٠	١,٤٩٤,٩٢٠	١,١٤٥,٠١١
منصة احسان	(١٣)	٠	٠	٠	١٦٣,٨٨٢
خدمات تطوعية		٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٦,٣٢٩
المنح الحكومي		٠	٤٠٠,١١٤	٤٠٠,١١٤	١٠٠,٥٢٥
اهلاك الأصول الثابتة		١١,١٠٩	٠	١١,١٠٩	٨,٠٩٩
إطفاء الأصول غير الملموسة		٨٠٥	٠	٨٠٥	٦٠٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٣٠٦,٢٦٤	٠	٣٠٦,٢٦٤	٢٦٢,١٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر					
		٣١٨,١٧٨	١,٩٣٥,٠٣٤	٢,٢٥٣,٢١٢	١,٦٩٦,٥٨٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١١٨,١٩٤)	(٦٩,٥٢٥)	(١٨٧,٧١٩)	٧٢٩,٥٨٠
تسويات سنوات سابقة		٢,٩٥٨	٠	٢,٩٥٨	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٩٥٨	٠	٢,٩٥٨	٠
التغير في صافي الأصول		(١١٥,٢٣٦)	(٦٩,٥٢٥)	(١٨٤,٧٦١)	٧٢٩,٥٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		١٦٧,٠٤٧	١,٤٣١,٩٨٧	١,٥٩٩,٠٣٤	٨٦٩,٤٥٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٥١,٨١١	١,٣٦٢,٤٦٢	١,٤١٤,٢٧٣	١,٥٩٩,٠٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول ووقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
	(بالريالات السعودية)		
١,٥٩٩,٠٣٤	-	١,٤٣١,٩٨٧	١٦٧,٠٤٧
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٨٤,٧٦١)	-	(٦٩,٥٢٥)	(١١٥,٢٣٦)
			التغير الشامل في صافي الأصول
١,٥٩٩,٠٣٤	-	١,٤٣١,٩٨٧	١٦٧,٠٤٧
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤١٤,٢٧٣		١,٣٦٢,٤٦٢	٥١,٨١١
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٢٩,٥٨٠	(١٨٤,٧٦١)	التغير في صافي الأصول
٨,٠٩٩	١١,١٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٦٠٤	٨٠٥	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٦,٧٩٢	١١,١٦٧	مكون نهاية الخدمة
<u>٧٥٥,٠٧٥</u>	<u>(١٦١,٦٨٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٨٧٥	٠	دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
<u>٧٥٧,٩٥٠</u>	<u>(١٦١,٦٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٦٧٩)	(١٩,٥٣٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٨,٦٧٩)	(١٩,٥٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٣٩,٢٧١	(١٨١,٢١٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٣٣,٨٦١	١,٥٧٣,١٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٥٧٣,١٣٢</u>	<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رحماء الدعوة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١) بتاريخ ١٨ / ١٠ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

١- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة، وحمايتها.

٢- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.

٣- حماية المجتمع من الغلو والتطرف، والإفراط والتفريط.

٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.

٥- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.

٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.

٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وُجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها بحسب عاب بالقيمه العاديه في قائمه الاسطه، و ضمن مجموعات الاصول المناسبه في قائمه المرحر المال.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٧٣,١٣٢	١,٣٩١,٩١٤	نقد بالبنوك
<u>١,٥٧٣,١٣٢</u>	<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رحماء الدعوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	
٥,٩٣٤	١٠,٨٠٨	٧٤٣	٩,٢٤١	٧٤٣	٢,٩٩٧	٠	١١,٥٥١	٥,٦١٧	٥,٩٣٤
١٣,٧٣٨	١٠,٧٤١	٩,٢٤١	٦١٧	٢,٩٩٧	٢٨٥	٦,٢٤٤	١٩,٩٨٢	٠	١٩,٩٨٢
١,٥٦٧	١,٢٨٢	٦١٧	١٣,٨٨٨	٦,٤٧٣	١١٦	٣٣٢	١,٨٩٩	٠	١,٨٩٩
٢٨,٥٠٨	٣٣,٥٠٦	١٣,٨٨٨	٣٠٩	٦,٤٧٣	٤٩٥	٧,٤١٥	٤٧,٣٩٤	١١,٤٧١	٣٥,٩٢٣
٥٧٨	٤٦٢	٣٠٩	١,٦١٦	١١٦	٤٩٥	١٩٣	٧٧١	٠	٧٧١
٢,١٧٩	٤,١٣٤	١,٦١٦	٢٦,٤١٤	٤٩٥	١١,١٠٩	١,١٢١	٥,٧٥٠	٢,٤٥٠	٣,٣٠٠
٥٢,٥٠٤	٦٠,٩٣٣	٢٦,٤١٤	٦٠,٩٣٣	٢٦,٤١٤	١١,١٠٩	١٥,٣٠٥	٨٧,٣٤٧	١٩,٥٣٨	٦٧,٨٠٩

<u>(٦) صافي الأصول غير الملموسة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإطفاء</u> <u>خلال السنة</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	
٢,٥٦٥	١,٧٦٠	٢,٢٦٥	١,٧٦٠	٢,٢٦٥	٨٠٥	٨٠٥	٤,٠٢٥	١,٤٦٠	٤,٠٢٥
٢,٥٦٥	١,٧٦٠	٢,٢٦٥	١,٧٦٠	٢,٢٦٥	٨٠٥	٨٠٥	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
٩,٥٠٠	٢٦,٢٩٢	رصيد اول العام
١٦,٧٩٢	١٦,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٤,٨٣٣	المسدد خلال العام
٢٦,٢٩٢	٣٧,٤٥٩	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٧٦,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٠	تبرع مبادرة بصيرة
١٧٩,٠٠٠	٠	تبرع مشروع كتب منهاج السنة النبوية
٨٦,٠٠٠	٠	تبرع مشروع انة الله
١٧٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرع مشروع الدعوة الالكترونية
٢٣٦,٦٦٨	٢١٣,٨٠٠	تبرع مشروع وقاية
٤٨,٠٠٠	٠	تبرع مشروع مبادرة رعاية
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرع مشروع حصون
٢٥,٠٠٠	٠	تبرع مشروع ايجار مقر الجمعية
٨٠,٠٠٠	٠	تبرع مشروع تأسيس القسم النسائي
٠	٩٣,٥٣٦	تبرع مشروع روضة القيم
٠	٣٠١,٧٦٦	تبرع مشروع شاركني الاجر
٠	٢٨١,١٠٨	تبرع مشروع منصة حوار الثقافات
٠	٤٨,٠٠٠	تبرع مشروع مبادرة رعاية من وقف المرن
٠	٢٠,٠٠٠	تبرع مشروع تأسيس قسم النسائي
٠	٩,١٠٠	تبرع مشروع ارشاد القاصدين
٠	٢٢,٢٠٠	تبرع مبادرة داعم من اوقاف ابراهيم الموسى
٠	٢٢,٩٩٩	تبرع مشروع مبادر روايات
٠	٦٠,٠٠٠	تبرع مشروع رعاية وحدة تنمية الموارد المالية بدعم مؤسسة سعد الموسى
١,١٠٢,٦٦٨	١,٥٣٩,٥٠٩	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية العامة</u>
١٤٩,٩٣٨	١٩٤,٨٨٤	التبرع العام
١٤٩,٩٣٨	١٩٤,٨٨٤	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>تبرعات المنح الحكومي (١١)</u>
٣٤٨,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥,٦٣٠	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة
٧٨,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - التسويق والمتجر الالكتروني
٤٣١,٦٣٠	٢٨٦,٠٠٠	الاجمالي

جمعية رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٣١,٠٥٠	.	مصاريف مشروع الأدلة الاسترشادية
٢٨٨,٧٢٢	٢٥٥,٦٣٣	مصاريف مشروع وقاية
٤٣,٧٠٠	.	مصاريف مشروع مبادرة ادراك
١٤,٠٠٠	.	مصاريف مشروع تمكين
.	٩٣,٥٣٧	مصاريف مشروع مبادرة روضة القيم بدعم
١٩٤,٥٤٦	.	مصاريف مشروع وفود رحماء
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مصاريف مشروع مبادرة رعاية بدعم من وقف المزن
١٠٠,٠٠٠	.	مصاريف مشروع مبادرة حصون
١٧٦,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٤	مصاريف مشروع بصيرة
٢٥,٠٠٠	.	مصاريف مشروع ايجار مقر الجمعية
١٧٩,٠٠٠	.	مصاريف مشروع تحقيق كتاب مناهج السنة النبوية
٣٣,٣٦٠	٥٢,٦٤٠	مصاريف مشروع انة الله
١١,٦٣٣	٢٦٠,٣٦٧	مصاريف مشروع الدعوة الالكترونية
.	١٣١,٨٧٨	مصاريف مشروع شاركني الاجر
.	٨٠,٣٦٩	مصاريف تأسيس القسم النسائي
.	٩,١٠٠	مصاريف مشروع ارشاد القاصدين
.	٢٢,٢٠٠	مصاريف مبادرة داعم من اوقاف ابراهيم موسى
.	٢٢,٩٩٩	مصاريف مشروع مبادرة روايات
.	١٣١,٣٥١	مصاريف منصة حوار الثقافات
.	١٩,٨٤٢	مصاريف مشروع رعاية وحدة تنمية الموارد المالية بدعم مؤسسة سعد موسى
<u>١,١٤٥,٠١١</u>	<u>١,٤٩٤,٩٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات منصة احسان</u>
١٦٣,٨٨٢	.	مصاريف مشروع شاركني الاجر (منظمة احسان للعمل الخيري)
<u>١٦٣,٨٨٢</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
٢٠٢,٤٠٠	١٢٣,٨٢٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٣٣,٤٧١	تامين الطبي
.	١,١٧٨	مصاريف حكومية - رسوم
٢٠,١٦٢	١,٣٥١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	١,٣٣٣	مستلزمات أنظمة مكتبية
٦,٨٨٢	١,١٥٠	هاتف وبريد والفاكس والانترنت
٦,٦١٢	.	دعاية وإعلان
٣٢,٠٠٦	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣٦,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	الايجارات
٨,٠٧١	٥,١١٨	كهرباء ومياه
١٢,٤٠٢	.	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٢٢٤	١,٤٠٢	ضيافة ونظافة
٧,٦٩٢	.	أجور تحميل وتنزيل
٢٣,٧٧٦	٨٠٠	وقود ومحروقات
٨٦	١٣١	عمولات بنكية
٣٧٢	.	عينات وهدايا
١١,٣١٨	١٦,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
١,٦٥٠	.	مصاريف التدريب والتاهيل
٢,٦٠٠	.	منافع وخدمات تامين
٨٠٠	.	رسوم شحن
٩,٨١٠	٦٨,٣٩٤	تأمينات اجتماعية
٢٠٠	.	سفریات عمل
٣٢,٩٦١	١,٣٦٦	اشتركاكات وتصديقات
<u>٤٢٤,٠٢٤</u>	<u>٣٠٦,٢٦٤</u>	<u>الاجمالي</u>