

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

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

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل	
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة	
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية	
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول	
(١٨-٩)	(١٨-١) إيضاحات القوائم المالية	

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت انتباه :-

- يوجد قضايا مقامة من الجمعية ضد عدد من المستأجرين لمباني الجمعية .

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 اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً 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 الجوهريّة 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 جوهري 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 جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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

مؤلف: **مؤلف: م. عبد الله بدران**
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٨/٢٧ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٢/١٥ م

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	
الأصول المتداولة :-		
٢٠,٠٩١,٧٥٨	٢١,٧٥٩,٨١٣	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٥٤٢,٥٥٤	٢,٤٨٦,٣١٥	(٥) العملاء
٨,٩٤٧,٨٤٨	٨٥٤,١٣١	(٦) أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٠٠	.	مخزون مستهلكات آخر المدة
٣١,٥٨٥,٦٦٠	٢٥,١٠٠,٢٥٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :-		
٢٠,٠٤٧,٥٤٩	٢٥,٤٦٧,٨٦٦	(٧) ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٤,٥٤٠,٦٥١	١٣,٣٣٦,٥١٣	(٨) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
٤,٤٤٥,٣٢٩	.	(٩) مشاريع استثمارية تحت التنفيذ
٣٩,٠٣٣,٥٢٩	٣٨,٨٠٤,٣٧٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٠,٦١٩,١٨٩	٦٣,٩٠٤,٦٣٨	إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة :-		
٩,١٢٣,١٠٧	٢٣٦,٠٣٢	(١٠) أرصدة دائنة أخرى
٢٤٥,٤٠٩	٢١٦,٣٦٥	(١١) مصاريف مستحقة
٩,٣٦٨,٥١٦	٤٥٢,٣٩٧	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة :-		
١,١١٨,٣٨٦	٩٩٣,٤٥٨	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١١٨,٣٨٦	٩٩٣,٤٥٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠,٤٨٦,٩٠٢	١,٤٤٥,٨٥٥	إجمالي الالتزامات
صافي الأصول :-		
٤,٧٨٤,٢١٣	٤٦,٠٢٦,٢٤٥	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٩٧٨,٩٧٣	(٣٦٦,٤٤٨)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٥٤,٣٦٩,١٠١	١٦,٧٩٨,٩٨٦	صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
٦٠,١٣٢,٢٨٧	٦٢,٤٥٨,٧٨٣	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٧٠,٦١٩,١٨٩	٦٣,٩٠٤,٦٣٨	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	أوقاف ريـال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال
بنود الدخل :-					
إيرادات غير مقيدة	١,٠٤٦,٠٧٤	.	.	١,٠٤٦,٠٧٤	١,٠٦٦,٥٤٣
إيرادات المبادرات	.	٣,١٥٠,٧٠٠	.	٣,١٥٠,٧٠٠	٤,٤٠٥,١١٩
اشتراكات ورسوم	١٣,٠٠٠	.	.	١٣,٠٠٠	١٦,٧٥٠
زكاة	.	١,٤٦٧,٤٨٥	.	١,٤٦٧,٤٨٥	٨٨٩,٩٥٨
كفالة دعاة	.	٧٦٥,١٧٠	.	٧٦٥,١٧٠	٣٥٤,٩٨٨
التبرع العام	١,٤٩٨,٦١٠	.	.	١,٤٩٨,٦١٠	١,٠٨٩,٢٩٠
منصة إحسان - العمرة الرمضانية	.	.	.	.	٣٠,٠٠٠
منصة إحسان - مصاريف الدعوة الالكترونية	.	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠
منصة إحسان - المبادرات	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - زكاة	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - كفالة دعاة	.	٢٤٥,٠٠٠	.	٢٤٥,٠٠٠	.
منصة إحسان - تبرع عام	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.
إيرادات الخدمات التطوعية	.	١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	٩٨,٠٠٠
تبرعات وهبات - عينية	١,٥٥٠	.	.	١,٥٥٠	٧٣,٨٨٠
خصم مكتسب	٢٠,١٥٠	.	.	٢٠,١٥٠	٣١,٢٢٨
أرباح بيع أصول	.	.	.	.	٩٦٨,٣٧٣
إيرادات إيجارات	٢,١٩١,٠١٥	.	٨٧٣,٣٣٨	٣,٠٦٤,٣٥٣	٢,٢٠٩,٢٥٦
أرباح استثمارات	١,٩٤٧,٢٥٣	.	٦٤٥,٢١٦	٢,٥٩٢,٤٦٩	.
بيع حديد وخردوات	٤,٣٠٠	.	.	٤,٣٠٠	.
تبرعات شراء أوقاف	.	.	١٧١,٦٢٨	١٧١,٦٢٨	١٤٣,٤٦٣
إجمالي بنود الدخل	٦,٩٧١,٩٥٢	٦,١٤٠,٣٥٥	١,٦٩٠,١٨٢	١٤,٨٠٢,٤٨٩	١٢,٠٧٦,٨٤٨
المصروفات :-					
مصاريف عمومية وإدارية	١,١٧٦,٨٨١ (١٣)	.	.	١,١٧٦,٨٨١	١,٥١٩,٨٢٩
مصاريف الأوقاف	.	.	١٨,٣٤٣ (١٤)	١٨,٣٤٣	٦٧٤,٣٩٧
مصاريف جمع الأموال	.	١,٠١٩,٥٥٤ (١٥)	.	١,٠١٩,٥٥٤	٨٤٥,٠٥٦
مصاريف محملة على النشاط	٨٣٧,٢٢٠ (١٦)	.	.	٨٣٧,٢٢٠	.
مصاريف الزكاة	.	٥٨٥,١٤٨	.	٥٨٥,١٤٨	٢٧٩,٧٤٢
مصاريف الإستثمار	١,٠٨٨,٧٧٦ (١٧)	.	.	١,٠٨٨,٧٧٦	٢٢٩,٤٦٢
مصاريف الأنشطة	٢٤٩,٩١٧ (١٨)	٥,٨٨١,٠٧٤	.	٦,١٣٠,٩٩١	٦,٤١٣,٦٧٤
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٦٨٤,٧٨٢ (٨ ، ٧)	.	٤٢٠,٤٩٢	١,١٠٥,٢٧٤	٩٦٨,٠٧٠
مصاريف الحوكمة	١٩,٤١٦	.	.	١٩,٤١٦	٦,٣٧٠
إجمالي المصروفات	(٤,٠٥٦,٩٩٢)	(٧,٤٨٥,٧٧٦)	(٤٣٨,٨٣٥)	(١١,٩٨١,٦٠٣)	(١٠,٩٣٦,٦٠٠)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	٢,٩١٤,٩٦٠	(١,٣٤٥,٤٢١)	١,٢٥١,٣٤٧	٢,٨٢٠,٨٨٦	١,١٤٠,٢٤٨

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٢,٨٢٠,٨٨٦	١,١٤٠,٢٤٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٦٨٤,٧٨٢	٥١٤,٤٦٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٢٠,٤٩٢	٤٥٣,٦٠٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٣,٩٢٦,١٦٠	٢,١٠٨,٣١٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٥٦,٢٣٩	(١٨٧,٢٧٨)	العملاء
٨,٠٩٣,٧١٧	١,٤١١,٨٤٧	أرصدة مدينة أخرى
.	٧٢,٩٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٠٠	(٣,٥٠٠)	مخزون مستهلكات آخر المدة
(٨,٨٨٧,٠٧٥)	(٥٨,٨٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٩,٠٤٤)	٤,٢٧٨	مصاريف مستحقة
(١٢٤,٩٢٨)	(٥٨,٠٨٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٨٨٧,٥٩١)	١,١٨١,٣٣٩	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣,٠٣٨,٥٦٩	٣,٢٨٩,٦٥٧	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
٤,٤٤٥,٣٢٩	(٦٧٦,٤٩٩)	مشاريع استثمارية تحت التنفيذ
(٥,٦٠٣,٤٨٦)	(١٥١,٤٣٦)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢١٢,٣٥٧)	(٢٩١,٧٣٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٤٩٤,٣٩٠	.	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
(٨٧٦,١٢٤)	(١,١١٩,٦٧٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	(٣,٨٩٤)	تسويات سنوات سابقة
(٤٩٤,٣٩٠)	.	تسويات استبعاد أراضي مزالة
.	(٤٦,٣٣٠)	إعادة تبويب مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩٤,٣٩٠)	(٥٠,٢٢٤)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٦٦٨,٠٥٥	٢,١١٩,٧٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠,٠٩١,٧٥٨	١٧,٩٧١,٩٩٨	صافي النقد أول العام
٢١,٧٥٩,٨١٣	٢٠,٠٩١,٧٥٨	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	٤,٧٨٤,٢١٣	٩٧٨,٩٧٣	٥٤,٣٦٩,١٠١	٦٠,١٣٢,٢٨٧
استبعاد أراضي مزالة	.	.	(٤٩٤,٣٩٠)	(٤٩٤,٣٩٠)
تحويلات بين البنود	٣٨,٣٢٧,٠٧٢	.	(٣٨,٣٢٧,٠٧٢)	.
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٢,٩١٤,٩٦٠	(١,٣٤٥,٤٢١)	١,٢٥١,٣٤٧	٢,٨٢٠,٨٨٦
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٤٦,٠٢٦,٢٤٥	(٣٦٦,٤٤٨)	١٦,٧٩٨,٩٨٦	٦٢,٤٥٨,٧٨٣

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٤) وتاريخ ١٤٤١/٤/٧ هـ ومقرها محافظة جدة ، ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٢- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

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 لتتناسب 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 .

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

المخزون :-

يُقاس المخزون (مثل المساعدات العينية) بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل . وفي حال كانت المواد مقتناه بدون مقابل (تبرعات عينية) ، يتم تقييمها عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة في تاريخ الاستلام .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الصندوق	ريـال	ريـال
	١٤٣,٢٨٦	١٣,١٩٤
البنك الأهلي السعودي	١٩٦,٧٣٣	٣٢١,٥٦٧
مصرف الراجحي	٨,٢٥٧,٣١١	١٧,٢٠٠,٠٤٩
بنك الرياض	٣,١٦١,٢٤٢	٢,٢٣٥,٥٢٩
بنك البلاد	٢٢٩,٣٧٩	٢٠٦,٤٩٣
بنك ساب	١٠٥,٢٢٠	١٠٧,٩٧٠
البنك العربي الوطني	٩,٦٦٦,٦٤٢	٦,٩٥٦
الإجمالي	٢١,٧٥٩,٨١٣	٢٠,٠٩١,٧٥٨

إيضاح رقم (٥) العملاء	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
عملاء مستأجرين (مباني استثمارية)	ريـال	ريـال
	٢,٢٥١,٥٠١	٢,١٣٩,٧٧٢
عملاء مستأجرين (مباني أوقاف)	٢٣٤,٨١٤	٤٠٢,٧٨٢
الإجمالي	٢,٤٨٦,٣١٥	٢,٥٤٢,٥٥٤

إيضاح رقم (٦) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سلف وعهد الموظفين	ريـال	ريـال
	٨١,٤٨٥	٥٣,٨٤٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٤١,٣٥٥	٥١٥,٠٧٨
إيرادات مستحقة (مباني استثمارية مزالة)	٥٣١,٢٩١	٨,٢٤٧,٦٣٠
إيرادات مستحقة (أوقاف مزالة)	.	١٣١,٣٠٠
الإجمالي	٨٥٤,١٣١	٨,٩٤٧,٨٤٨

جمعية شرق جدة الأهلية للحدوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م		الإضافات		الإستبعادات		إعادة تقييم		التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م		نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		إعادة تقييم		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		%	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	
أراضي	٨,٧٢٦,٠٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠	٨,٥٩٦,٠٥٠	%٠	٢١,٨٧٦,١٥٩	%٣	٤,٦٠٤,٧٧٨	٥٧٨,٧٦٧	٥٧٨,٢٣٤	٠	٠	٠	٠	٨,٥٩٦,٠٥٠	١٦,١١٤,٣٨٠	
مباني	١٥,٤٩٨,٤٩٧	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٠٩,٨٤٧	٢١,٨٧٦,١٥٩	%٣	٢١,٨٧٦,١٥٩	%٣	٤,٦٠٤,٧٧٨	٥٧٨,٧٦٧	٥٧٨,٢٣٤	٠	٠	٠	٠	٢٩,٨٧٢	٢٩,٨٧٢	
سيارات	٧٨٧,٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨٢٤,٥٨٩	%٢٠	٢٠,٣٧,٠٣٠	%٢٠	٧٨٧,٢٤٩	٧,٤٦٨	٠	٠	٠	٠	٠	٧٩٤,٧١٧	٢٩,٨٧٢	
أثاث	١,٩٩٣,٦٨١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,٠٣٧,٠٣٠	%١٠	٢,٠٣٧,٠٣٠	%١٠	١,٨٩٩,١٧٢	١٣,٧٨٥	٠	٠	٠	٠	٠	١,٩١٢,٩٥٧	١٢٤,٠٧٣	
الآلات ومعدات	١,٠٠٨١,٧٥١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٢٩,٩٩٠	%١٥	١,٢٢٩,٩٩٠	%١٥	١,٠٨١,٧٥٠	٣٢,٧٣٦	٠	٠	٠	٠	٠	١,٩١٢,٩٥٧	١,٨٥٠,٥٠٤	
معدات مكتبية	١,٣٧١,٦٨٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٨٩,٦٠١	%١٥	١,٣٨٩,٦٠١	%١٥	٩٥٢,٢٢٠	٣٧,٨٤٣	٠	٠	٠	٠	٠	٩٩٠,٠٦٣	٢٩٩,٥٣٨	
برامج وخطط إستراتيجية	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٤١,٨٣٢	%١٠	١٤١,٨٣٢	%١٠	٩,٢٠٠	١٤,١٨٣	٠	٠	٠	٠	٠	٢٣,٣٨٣	١١٨,٤٤٩	
الإجمالي	٢٩,٣٨١,٩١٨	٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٣٩,٨٤٧	٣٦,٠٦٥,٢٥١				٩,٣٣٤,٣٦٩	٦٨٤,٧٨٢	٥٧٨,٢٣٤	١٠,٥٩٧,٣٨٥	١٠,٥٩٧,٣٨٥	٠	٢٥,٤٦٧,٨٦٦	٢٥,٤٦٧,٨٦٦		

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م		الإضافات		الإستبعادات		إعادة تقييم		التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م		نسبة الإستهلاك		مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		إعادة تقييم		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	%	%	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
أراضي	٢,١٩٤,٥٥٠								١,٨٣٠,١٦٠	١٣٠,٠٠٠	٠%	٠%										
مباني	١٥,١٢٠,٠٨١		٢١٢,٣٥٧						١٤,١٢٢,٥٩١	١,٢٠٩,٨٤٧	٣%	٣%	٢٧٧٣,٩٨٠		٤٢٠,٤٩٢				٢,٦١٦,٢٣٨	١١,٥٠٦,٣٥٣		
الإجمالي	١٧,٣١٤,٦٣١		٢١٢,٣٥٧						١٥,٩٥٢,٧٥١	١,٣٣٩,٨٤٧			٢,٧٧٣,٩٨٠		٤٢٠,٤٩٢				٢,٦١٦,٢٣٨	١٣,٣٣٦,٥١٣		

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مشاريع استثمارية تحت التنفيذ	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبنى وقف البركة	ريـال	ريـال
	٠	٤,٤٤٥,٣٢٩
الإجمالي	٠	٤,٤٤٥,٣٢٩

إيضاح رقم (١٠) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم عاملين	٥٠١	٠
تأمين سكني للمستأجرين	٣٤,٤٩٧	٢١,٠٠١
عملاء مستأجرين مباني استثمارية (دفعات مقدمة)	٩٣,٠٤١	٢٣,٥٨٧
عملاء مستأجرين مباني أوقاف (دفعات مقدمة)	١٠٧,٩٩٣	١٠٠,٦٩٣
أرصدة دائنة متنوعة (مشروع سقيا الحاج)	٠	٨,٩٧٧,٨٢٦
الإجمالي	٢٣٦,٠٣٢	٩,١٢٣,١٠٧

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إجازات عاملين	١٩٨,٣٦٥	٢١٨,٢٠٩
مصاريف مستحقة متنوعة	١٨,٠٠٠	٢٧,٢٠٠
الإجمالي	٢١٦,٣٦٥	٢٤٥,٤٠٩

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	١,١١٨,٣٨٦	١,٢٢٢,٨٠٥
المدفوع خلال العام	(١٢٤,٩٢٨)	(٥٨,٠٨٩)
إعادة تبويب	٠	(٤٦,٣٣٠)
الإجمالي	٩٩٣,٤٥٨	١,١١٨,٣٨٦

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٩٤,٥٢٠	١,٠٣٠,١٦٤	
أجر إضافي	١٢,٩٧٧	٢٦,٠٠٤	
تأمينات اجتماعية	٩٠,١٥٨	٧٣,٥٧٥	
هاتف وبريد وإنترنت	٢١٠	٢٠,٦٨٣	
مصاريف متنوعة	١٨,٠٠٠	٣٤,٢٢٥	
تأمين طبي	١٧,٩١٧	.	
صيانة وإصلاح	١٠,٦٦٧	١٣٦,٧١١	
دعاية وإعلان	.	٦,٤٤٢	
عينات وهدايا	٨٦٤	.	
قرطاسية ومطبوعات	٨٣٤	٧٤,٧٤٦	
مخالفات وغرامات	.	٣,٤١٥	
كهرباء	٣,٠٨٣	١٤,٢١٤	
مياه وصرف صحي	٣,٥٨٥	.	
ضياقه ونظافة	٩,١٧٣	٢٣,٣٤٩	
مصاريف سيارات	.	٢٧,٥٧٣	
تدريب وتأهيل	١٣٥	١,٦٧٧	
اشتراكات وترخيص	١,٥٦٨	٣٠,٢١٣	
شحن وتحميل وتنزيل	.	٣,١٦٠	
مصاريف بنكية	١٣,١٩٠	١٣,٦٧٨	
الإجمالي	١,١٧٦,٨٨١	١,٥١٩,٨٢٩	

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأوقاف		ريـال	ريـال
صيانة مباني الأوقاف	٤,٨٤٠	٦٧٤,٣٩٧	
نظافة	٢٨	.	
كهرباء	١,٥٣٠	.	
مياه وصرف صحي	١,٩٤٥	.	
تحميل وتنزيل ونقل	٧٧٥	.	
اشتراكات وتصديقات	٩,٢٢٥	.	
الإجمالي	١٨,٣٤٣	٦٧٤,٣٩٧	

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٨٩,٨٣٩	٨٣,٩٦٧	
بدلات ومكافآت	٣٣,٥١٧	٢٤١,٦٠٨	
أجر إضافي	١,٧٥٠	.	
تأمينات اجتماعية	٤٢,٢٠٣	١٨,٩٣٩	
عقود تسويق	٧٣١,٤١٣	٤٩٧,٢٠٩	
تأمين طبي	٩,٢٠٤	.	
قرطاسية ومطبوعات	١,٦٩٣	.	
ضيافته	١,٤٥٠	.	
صيانة أجهزة حاسب آلي	٥,١٦٠	.	
مصاريف متنوعة	٣,٣٢٥	٣,٣٣٣	
الإجمالي	١,٠١٩,٥٥٤	٨٤٥,٠٥٦	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف محملة على النشاط		ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٦٢,٢٦٢	.	
أجر إضافي	٦,٧٢٦	.	
تأمينات اجتماعية	٥١,١١٢	.	
رسوم حكومية واشتراكات	٤٠,٣٦٣	.	
محروقات ووقود	١,٧٧٣	.	
قرطاسية ومطبوعات	٤٨,٠٠٠	.	
ضيافته ونظافة	٩٣٠	.	
صيانته وإصلاح	٢١,٠٣٥	.	
كهرباء	٢٧,٧٥٥	.	
مياه وصرف صحي	٣٤,٨١٢	.	
تحميل وتنزيل ونقل	٢٠٠	.	
عقود خدمات برمجية	٧٠,٠٠٠	.	
دعاية وإعلان	٤,٨١١	.	
غرامات ومخالفات	١,٧٥٠	.	
مصاريف برنامج علمني ديني	٥٦,٣١٧	.	
مصاريف متنوعة	٩,٣٧٤	.	
الإجمالي	٨٣٧,٢٢٠	.	

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف الاستثمار		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٤١٣,٧٦٣	.	
أجر إضافي	٢٩,٦٢٦	.	
تأمينات اجتماعية	٥٣,٦١١	.	
تذاكر سفر	٥,٩٠٥	.	
تأمين طبي	٢٧,٠١١	.	
رسوم حكومية واشتراكات	٦٢,٦٦٩	.	
محروقات ووقود	٨,٨٩٩	.	
ضيافه ونظافة	١٢٨	.	
صيانته وإصلاح	٢٢,٠٩٦	.	
قرطاسية ومطبوعات	١,٠٠٠	.	
كهرباء	٢١٤,١٨٢	.	
مياه وصرف صحي	٢٠٨,٥٢٧	.	
هاتف وإنترنت	١٤,٣٠٩	.	
تأمين سيارات	٩١٣	.	
تحميل وتنزيل ونقل	٤,٢٣١	.	
أتعاب مهنية واستشارات	١٧,٦٦٢	.	
عمولات بنكية	٢,٦٥١	.	
مصاريف متنوعة	١,٥٩٣	.	
الإجمالي	١,٠٨٨,٧٧٦	.	

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الأنشطة	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٣,٨٩٦	.	٤٣,٨٩٦	١,٦٩٢,٧٩٨
أجر إضافي ومكافآت	.	.	.	٩٩,٥٠٠
مصاريف كفالة الدعاة	.	٩١٧,٩٥١	٩١٧,٩٥١	١٦٨,٨٥٢
مصاريف برنامج الدورات العلمية	.	٢٤٤,١٠٧	٢٤٤,١٠٧	.
مصاريف البرامج والأنشطة	.	٣,٦٨٦,٣٣٩	٣,٦٨٦,٣٣٩	٤,٠٠٨,٥٨٢
مصاريف منصة إحسان - العمرة الرمضانية	.	.	.	٣٠,٠٤٠
مصاريف المنح الحكومية - التميز المؤسسي	.	.	.	٢٩,٣٠٠
مصاريف برنامج علمني ديني	.	٥٠٣,٤٩٠	٥٠٣,٤٩٠	.
مصاريف برنامج حامل المسك	.	١٩٠,٥١٥	١٩٠,٥١٥	.
مصاريف برنامج تعظيم الصلاة	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	.
مصاريف برنامج العلم النافع	.	١٨,٣٦٠	١٨,٣٦٠	.
مصاريف برنامج هدية المسلم الجديد	.	٢٣٢,٧١٦	٢٣٢,٧١٦	.
مصاريف برنامج ملتقى الأسرة الأسبوعي	.	٧٩,٥٩٦	٧٩,٥٩٦	.
تدريب وتأهيل	٣٩٦	.	٣٩٦	.
عينات وهدايا	١,٨٠٨	.	١,٨٠٨	.
غرامات ومخالفات	٢,٣١٣	.	٢,٣١٣	.
رسوم حكومية واشتراكات	٧٠,٧٨٤	.	٧٠,٧٨٤	١٢٠,٣٠٦
تذاكر سفر	٢,٥٦٥	.	٢,٥٦٥	.
تحميل وتنزيل ونقل	١١,٤٢٢	.	١١,٤٢٢	.
ضيافة ونظافة	١,٥٩٣	.	١,٥٩٣	.
صيانة وإصلاح	٤,٥٢٩	.	٤,٥٢٩	.
مياه وصرف صحي	٣,٤٥٠	.	٣,٤٥٠	.
هاتف وإنترنت	١٦,٤٩٧	.	١٦,٤٩٧	.
تأمين سيارات	٣,١٣٩	.	٣,١٣٩	.
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٢٣,٧١٠	.	٢٣,٧١٠	.
محروقات ووقود	١,٣٦٩	.	١,٣٦٩	.
كهرباء	٤٣,٧٤٤	.	٤٣,٧٤٤	.
تأمينات اجتماعية	١٨,٧٠٢	.	١٨,٧٠٢	١١٨,٤٩١
تأمين طبي	.	.	.	١٤٥,٨٠٥
الإجمالي	٢٤٩,٩١٧	٥,٨٨١,٠٧٤	٦,١٣٠,٩٩١	٦,٤١٣,٦٧٤