

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٣٥,٠٤٢	١,٦٧٥,٨٨٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٧٥,٨٣٦	١٧٢,٥١٨
إجمالي الأصول المتداولة		٧١٠,٨٧٨	١,٨٤٨,٤٠٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٣٢,٥٤٤	٢٩٣,٧٦٢
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢,٠٤٢,٥٠٠	.
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٨٦,٧٧٤	٣٠٩,٤٠٢
إجمالي الأصول		٣,١٩٧,٦٥٢	٢,١٥٧,٨٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائرون		.	١٢,١٧٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٢,٤٦٠	١٣,١٦٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢,٤٦٠	٢٥,٣٤١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٨,٩٤٠	١٤,٣٣٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨,٩٤٠	١٤,٣٣٣
إجمالي الالتزامات		٢١,٤٠٠	٣٩,٦٧٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٤٠,١٩٥	٥٢٩,٨٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٣٣٦,٠٥٧	١٠٧,٦٤٥
صافي أصول الأوقاف	(٢٠)	.	١,٤٨٠,٦٦٣
إجمالي صافي الأصول		٣,١٧٦,٢٥٢	٢,١١٨,١٣٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,١٩٧,٦٥٢	٢,١٥٧,٨٠٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١,٣٥٣,٦٣٥	.	.	١,٣٥٣,٦٣٥	٣٠٩,١٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٧,٢٣٥,٨٧٦	.	٧,٢٣٥,٨٧٦	٤,٦٧٣,١٦٩
تبرعات أوقاف		.	.	.	.	١,٤٨٠,٦٦٣
إيرادات الاشتراكات		٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	٦,٢٢٢	.	٦,٢٢٢	٤٤,٩٣١
دعم منصة احسان	(١٢)	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٨٩,٥٤٥	.	.	٨٩,٥٤٥	١٩,١٥٩
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		.	.	.	.	٧٤,١٩٧
تبرعات عينية (أصول)		.	.	.	.	١٤٨,٣٨٩
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٢٦٣,٦٨٦	(٧,٢٦٣,٦٨٦)	.	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٨,٧٠٩,٤٦٦	٢٢٨,٤١٢	.	٨,٩٣٧,٨٧٨	٦,٩٣٠,٦٣٤
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٣)	٤,٨٧٥	.	.	٤,٨٧٥	٢٢,٠٠٠
مصروفات منصة احسان	(١٤)	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.
مصروفات خدمات التطوع		٨٩,٥٤٥	.	.	٨٩,٥٤٥	١٩,١٥٩
مساعادات الزكاة		٥٠,٥٣٨	.	.	٥٠,٥٣٨	.
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٧,٤٩١,٥١٩	.	.	٧,٤٩١,٥١٩	٤,٨١٥,٠٩٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٨١٩,٠٠٦	.	.	٨١٩,٠٠٦	٤٠٥,٠٣٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٩,٥٧١	.	.	٣٩,٥٧١	٢٨,٦٣٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٣,٩١٠	.	.	٣,٩١٠	٣,٩١٠
إجمالي بنود المصروفات		٨,٧٤٨,٩٦٤	.	.	٨,٧٤٨,٩٦٤	٥,٢٩٣,٨٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩,٤٩٨)	٢٢٨,٤١٢	.	١٨٨,٩١٤	١,٦٣٦,٧٩٦
البنود الأستثنائية						
ايرادات اخري	(١٧)	٩٥٣,٣٩٠	.	.	٩٥٣,٣٩٠	٤٨١,٣٣٦
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	٧٧,١٤١	.	.	٧٧,١٤١	.
خسائر رأسمالية		(١٦١,٣٢٥)	.	.	(١٦١,٣٢٥)	.
المحول من صافي الأصول		١,٤٨٠,٦٦٣	.	(١,٤٨٠,٦٦٣)	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٢,٣٤٩,٨٦٩	.	(١,٤٨٠,٦٦٣)	٨٦٩,٢٠٦	٤٨١,٣٣٦
التغير في صافي الأصول		٢,٣١٠,٣٧١	٢٢٨,٤١٢	(١,٤٨٠,٦٦٣)	١,٠٥٨,١٢٠	٢,١١٨,١٣٢
صافي الأصول في بداية السنة		٥٢٩,٨٢٤	١٠٧,٦٤٥	١,٤٨٠,٦٦٣	٢,١١٨,١٣٢	.
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٨٤٠,١٩٥	٣٣٦,٠٥٧	.	٣,١٧٦,٢٥٢	٢,١١٨,١٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٣ م
٢,١١٨,١٣٢	١,٤٨٠,٦٦٣	١٠٧,٦٤٥	٥٢٩,٨٢٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,١١٨,١٣٢	١,٤٨٠,٦٦٣	١٠٧,٦٤٥	٥٢٩,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,١١٨,١٣٢	١,٤٨٠,٦٦٣	١٠٧,٦٤٥	٥٢٩,٨٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٠٥٨,١٢٠	(١,٤٨٠,٦٦٣)	٢٢٨,٤١٢	٢,٣١٠,٣٧١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,١٧٦,٢٥٢	٠	٣٣٦,٠٥٧	٢,٨٤٠,١٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,١١٨,١٣٢	٩٨٠,٩٧٩	التغير في صافي الأصول
٠	٧٧,١٤١	تسويات علي مال الجمعية
٢٨,٦٣٥	٣٩,٥٧١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٤,٣٣٣	٨,٩٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٦٥,٠١٠	١,١١٠,٥٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٧٢,٥١٨)	(١٠٣,٣١٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,١٧٢	(١٢,١٧٢)	السدادات
١٣,١٦٩	(٧٠٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٤,٣٣٣)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٠١٧,٨٣٣	٩٨٠,٠٠٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٢,٣٩٧)	(٣٣٩,٦٧٨)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	١٦١,٣٢٥	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٢,٠٤٢,٥٠٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٣٤١,٩٤٧)	(٢,٢٢٠,٨٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٦٧٥,٨٨٦	(١,٢٤٠,٨٤٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١,٦٧٥,٨٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٦٧٥,٨٨٦	٤٣٥,٠٤٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن

(١/٢) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار

* الترحيب والاحتفاء والتوديع للحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك

* دعم وتيسير البرامج الهادفة لتيسير أداء المناسك ببسر وسهولة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مصرف الراجحي - عام		٤٣٢,٩٩٧	٨٣١,٦٤٩
مصرف الراجحي - الوقف		١,٦٠٥	٤٣٤,٤٤٣
مصرف الراجحي - إفطار صائم		١٥	٢٩٢,١٨٤
مصرف الراجحي - سيقا ماء		٢٣	١١٤,٢٥٥
مصرف الراجحي - مشاريع		١٢٢	٢,٨٠٤
مصرف الراجحي - اطعام		١٥٨	٤٥١
مصرف الراجحي - زكاة		٧٢	٥٠
مصرف الراجحي - كفالة حاج		٥٠	٥٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٣٥,٠٤٢</u>	<u>١,٦٧٥,٨٨٦</u>
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)		٢٧٢,٥١٨	١٧٢,٥١٨
إيرادات مستحقة (اشتراكات)		٢,٦٠٠	٠
ضريبة القيمة المضافة		٧١٨	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٢٧٥,٨٣٦</u>	<u>١٧٢,٥١٨</u>

جمعية ملهى لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات المستبعد العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات مباني مستأجرة	٤%	١٦٨,٠٤٧	٢٩٨,٠٨٨	١٦٨,٠٤٧	٢٩٨,٠٨٨	٦,٧٢٢	١١,٩٢٤	٦,٧٢٢	٢٨٦,١٦٤	١٦١,٣٢٥
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٧,٧٧٧	٢٣,٥٣٦	٠	٦١,٣١٣	٣,٧٧٨	٦,١٣١	٠	٥١,٤٠٤	٣٣,٩٩٩
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٤,٨٢٥	٠	٠	٤,٨٢٥	٧٢٤	٧٢٤	٠	٣,٣٧٧	٤,١٠١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٨,٢٩٨	٤,٦٠٠	٠	١٢,٨٩٨	١,٢٤٥	١,٩٣٥	٠	٩,٧١٨	٧,٠٥٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	١٢,٩٦٤	١٣,٤٥٤	٠	٢٦,٤١٨	٢,٥٩٣	٥,٢٨٤	٠	١٨,٥٤١	١٠,٣٧١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٩٠,٤٨٦	٠	٠	٩٠,٤٨٦	١٣,٥٧٣	١٣,٥٧٣	٠	٦٣,٣٤٠	٧٦,٩١٣
الإجمالي		٣٢٢,٣٩٧	٣٣٩,٦٧٨	١٦٨,٠٤٧	٤٩٤,٠٢٨	٢٨,٦٣٥	٣٩,٥٧١	٦,٧٢٢	٤٣٢,٥٤٤	٢٩٣,٧٦٢
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	٠%	٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠
الإجمالي		٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٢,٠٤٢,٥٠٠	٠
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٠	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٠	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تامينات اجتماعية
٣,١٦٩	٢,٤٦٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١٣,١٦٩	١٢,٤٦٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٠	١٤,٣٣٣	المكون خلال العام
١٤,٣٣٣	٨,٩٤٠	المسدد خلال العام
٠	(١٤,٣٣٣)	
١٤,٣٣٣	٨,٩٤٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٠) التبرعات النقدية العامة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة		٧٠٥,٧١٢	٣٠٩,١٢٦
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة (المتجر)		٦٤٧,٩٢٣	٠
الإجمالي		١,٣٥٣,٦٣٥	٣٠٩,١٢٦

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء (المتجر)		٣,٠٨٨,٥٩١	٣٣٣,٣٧٧
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء		٦٩٣,٤٨٤	٩٠٤,٤٥٥
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء (وقف أقوم)		٨٥,٢٥٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء استقطاع الصدقة (المتجر)		٥٩,٨٥٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء - خماسية الريان (المتجر)		٥٧,٧٢٧	١١,٤٦٧
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء (منصة التبرعات)		٤٦,٣٢٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء - حاج (المتجر)		٠	١,٥٩٤,١٧٨
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء - يوم عرفه (المتجر)		٠	٧٤,٧٧٦
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب - مظلات ضيوف الرحمن (المتجر)		٩٥,٢٧٤	١٥٣,٨٣٢
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب - أوقف مصحفا		١٨,٠٧١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب (أوقف مصحف)		٢,٠٣٩	٥٨٨
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب		٢٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب - أخرى (المتجر)		٠	١٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب - أوقف مصحفا (المتجر)		٠	١٠٨,٩٢٨
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب (مظلات ضيوف الرحمن)		٠	١٦٠,٤٧٥
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - استقطاع الصدقة (المتجر)		٦٢,٢١٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام (المتجر)		٢٢,٨٠٠	١٣,٧٣٢
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - كفارات (المتجر)		٩,٠٧٢	٧,٦١٩
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام		٥,٣٢٢	٤٠١
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - نصف وجبة (المتجر)		٢,١٠٨	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - خماسية الريان (المتجر)		٣٠٤	١١,٤٦٧
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - إفطار صائم - عاشوراء (المتجر)		٠	١,١٧٥
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - إفطار صائم (المتجر)		٠	٧٦٣,٣٣٩
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - إفطار صائم ست شوال (المتجر)		٠	١٠,٤١٨
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - وجبة حاج جافة (المتجر)		٠	٣١,٦٦٩
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام - وجبة ساخنة (المتجر)		٠	٧٠,٧٠٧
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام (إفطار صائم)		٠	٢٩١,٩٨٤
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم (متجر)		٢,٠٣٠,٦٩٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم		٦٨٤,٨٩٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الوجبات (وقف أقوم)		١٨٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - الحج (جمعية عبدالله السبيعي)		٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة فواحة الخليج)		٢٧,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - نماء التأسيس (المتجر)		١٥,٧٧٥	٥٨,٨٨٣
تبرعات نقدية مقيدة - سبع سنابل (المتجر)		٣,٠٥٠	٥,٧٦٥
تبرعات نقدية مقيدة - خيمة الريان (المتجر)		٢,٤٢٦	٠
تبرعات نقدية مقيدة - استقطاع مشروع سقيا (السقيا والمظلات) (المتجر)		١,٧٦٢	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ضيافة (المتجر)		٩٣٠	٣٧,٢٨٥
تبرعات نقدية مقيدة - استقطاع مشروع مظلات (السقيا والمظلات)		٥٥٠	١١,٤٦٧
تبرعات نقدية مقيدة - المنقطعين - تفريج كربة خماسية الريان (المتجر)		٣١٨	١٥,٠٨٢
تبرعات نقدية مقيدة - المنقطعين - تفريج كربة (المتجر)		٨	٠
الإجمالي		٧,٢٣٥,٨٧٦	٤,٦٧٣,١٦٩

(١٢) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم منصة احسان - سقيا ماء		٢٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - التأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)		٠	٧٨,٠٠٠
الإجمالي		٢٥٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٣) المساعدات النقدية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مساعدا ت نقدية مقيدة - اعانة المنقطعين
٢٢,٠٠٠	٤,٨٧٥	
٢٢,٠٠٠	٤,٨٧٥	الاجمالي
(١٤) مصروفات منصة احسان :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات منصة احسان - سقيا ماء
٠	٢٥٠,٠٠٠	
٠	٢٥٠,٠٠٠	الاجمالي
(١٥) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء
١,٢٣٧,٨٣٢	٣,٩٤٧,٧٤٢	مصروفات الأنشطة - اطعام
٤٥,٨٠٢	٢,٨١٧,٤١٨	مصروفات الأنشطة - مشروع ترحاب (مظلات ضيوف الرحمن)
٢٨٥,٣٥٧	٨٣,٧٠٤	مصروفات الأنشطة - مشروع ترحاب (أوقف مصحفا)
٥١,٥٤٩	٦٠,٠٠٦	مصروفات الأنشطة - مشروع نماء التاسيسي
٠	١٥,٧٧٥	مصروفات الأنشطة - مشروع سبع سنابل
٥,٥٦٧	٣,٢٤٨	مصروفات الأنشطة - مشروع خيمة ملبي
٠	٢,٤٢٦	مصروفات الأنشطة - مشروع ترحاب (ضيافة)
٣٧,٢٨٥	٩٣٠	مصروفات الأنشطة - مشروع ترحاب
٠	٢٥	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء (حاج)
١,٥٩٤,١٧٨	٠	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء (يوم عرفه)
٧٤,٧٧٦	٠	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء (خماسية الريان)
١١,٤٦٧	٠	مصروفات الأنشطة - اطعام (إفطار صائم)
١,٠٥٥,٣٢٣	٠	مصروفات الأنشطة - اطعام (كفارات)
٧,٦١٩	٠	مصروفات الأنشطة - أطعام (ست شوال)
١٠,٤١٨	٠	مصروفات الأنشطة - أطعام (خماسية الريان)
١١,٤٦٧	٠	مصروفات الأنشطة - اطعام (وجبة ساخنة)
٧٠,٧٠٧	٠	مصروفات الأنشطة - اطعام (أفطار صائم صيام عاشورا)
١,١٧٥	٠	مصروفات الأنشطة - محمل علي النشاط
١٩٥,٠٧٩	٢٥١,٨٦٧	(١٠-١)
١١٩,٤٩٤	٣٠٦,٠٧٣	(٢-١٠)
٠	٢,٣٠٥	مصروفات الأنشطة - جمع الاموال
٤,٨١٥,٠٩٥	٧,٤٩١,٥١٩	مصروفات الأنشطة - حوكمة
		الاجمالي

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١-١٥) مصروفات الأنشطة - محمل على النشاط :-</u>
١٨٦,١٢١	٢٢١,١٧٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٧٣	١٤,١٤٥	التأمينات الإجتماعية
٠	١٢,٤٢٠	ايجارات
٢,٢٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٦٨٥	٤,١٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات
<u>١٩٥,٠٧٩</u>	<u>٢٥١,٨٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٢-١٥) مصروفات الأنشطة - جمع الاموال :-</u>
١١٦,٥٠٠	١٢٢,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٩٩٤	٥,٨٠٠	التأمينات الإجتماعية
٠	٢٠٠	مصاريف عمولات بنكية
٠	١٧٧,٥٧٣	تكاليف تسويقية
<u>١١٩,٤٩٤</u>	<u>٣٠٦,٠٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٨٧,٨٩٤	٢٠٣,٠٧٨	
التأمينات الإجتماعية	١٧,٢٢٨	٦,٢٦٥	
مكافآت وحوافز	٧,٠٠٠	٠	
ايجارات	٣٠٠,٠٠٠	١٠٥,٨٠٦	
تكلفة عمالة مؤقتة	٢٥,٨٣٠	٢٥,٦٠٤	
مكافاة ترك الخدمة	١٨,٠٠٧	١٤,٣٣٣	
منافع وخدمات	١١,٩٢١	١٣,١٠٧	
اتعاب مهنية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
مصاريف ضيافة ونظافة	٨,٧٠٢	٨,٧١٦	
مصاريف رسوم وإشتراكات	١٢,٨٥٨	٦,٣٩٢	
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٠٥٢	٥,٢٦١	
صيانة وإصلاح وترميم	٢,١٦٤	٢,٩٣٩	
مصاريف عمولات بنكية	٣,٧٦٠	٣٤٥	
اتعاب استشارية	٠	٢٧٠	
مصاريف دعاية واعلانات	٠	١٦٦	
اعاشة	٠	١٢١	
اجور تحميل وتنزيل	٨٠٠	٠	
ايجارات سيارات	١١,٥٩٥	٠	
محروقات وصيانة سيارات	١٩٥	١٠٠	
مصاريف سفر وانتقال	٠	٢٢	
مصروفات أخرى	٠	٢,٥١٤	
الاجمالي	٨١٩,٠٠٦	٤٠٥,٠٣٩	
(١٧) إيرادات أخرى :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيرادات أخرى - استرداد القيمة المضافة	٩٥٣,٣٩٠	٩٥٣,٣٩٠	٤٨١,٣٣٦
الاجمالي	٩٥٣,٣٩٠	٩٥٣,٣٩٠	٤٨١,٣٣٦
(١٨) تسوية سنوات سابقة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة	٧٧,١٤١	٧٧,١٤١	٠
الاجمالي	٧٧,١٤١	٧٧,١٤١	٠

جمعية ملبي لخدمة ضيوف الرحمن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٦١٥	٥٠,٥٣٨	٦,٢٢٢	.	٤٤,٩٣١
١٨٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٤١٧	٢,٩٩٧,٤١٧	.	.
٨٥,٢٥١	٣,٩٤٧,٧٤٢	٤,٠٣٢,٩٩٣	.	.
٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.	.
١٨,٠٧١	٦٠,٠٠٦	٢٠,١١٠	.	٥٧,٩٦٧
١٢,١٢٠	٨٣,٧٠٤	٩٥,٨٢٤	.	.
.	٤,٨٧٥	٣٢٦	.	٤,٥٤٩
.	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	.	.
.	٢,٤٢٦	٢,٤٢٦	.	.
.	٣,٢٤٨	٣,٠٥٠	.	١٩٨
.	٩٥٥	٩٥٥	.	.
.	١٥,٧٧٥	١٥,٧٧٥	.	.
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.
٣٣٦,٠٥٧	٧,٢٦٣,٦٨٦	٧,٤٩٢,٠٩٨	.	١٠٧,٦٤٥

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اطعام
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع سقيا ماء
تبرعات نقدية مقيدة - الحج (جمعية عبدالله السبيعي)
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ترحاب - اوقف مصحفا
تبرعات نقدية مقيدة - استقطاع مشروع سقيا (السقيا والمظلات)
تبرعات نقدية مقيدة - المنقطعين - تفريج كربة
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة فواحة الخليج)
تبرعات نقدية مقيدة - خيمة الريان
تبرعات نقدية مقيدة - سبع سنابل
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ضيافة
تبرعات نقدية مقيدة - نماء التأسيسي (المتجر)
دعم منصة احسان - سقيا ماء

الاجمالي

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
.	.	.	١,٤٨٠,٦٦٣	١,٤٨٠,٦٦٣
.	.	.	١,٤٨٠,٦٦٣	١,٤٨٠,٦٦٣

(٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-

صافي أصول الأوقاف - نقدية

الاجمالي