

جمعية وفود الحرم

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٥٣٥٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية وفود الحرم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)  
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 .....
٧-١٥	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية وفود الحرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٥)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وفود الحرم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية وفود الحرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد 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 في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً 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 لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ١١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية وفود الحرم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	٣	٢,١٧٦,٦٩٣	٦٠٩,٤٣٧
ارصدة مدينة اخري	٤	٤٥,٠٢١	١٠٠,٢٤١
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٢,٢٢١,٧١٤</b>	<b>٧٠٩,٦٧٨</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	٥	٥١٤,٣٨١	٥٢٨,٢٧١
صافي الاصول غير الملموسة	٦	٣,١٦٢	٤,٣١٢
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٥١٧,٥٤٣</b>	<b>٥٣٢,٥٨٣</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٢,٧٣٩,٢٥٧</b>	<b>١,٢٤٢,٢٦١</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
نم داتنة أخرى	٧	٢٢,٩١١	٢,٨٧٥
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢٢,٩١١</b>	<b>٢,٨٧٥</b>
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة	٨	١٠٥,٧٩٣	٤٠,٤٨٧
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>١٠٥,٧٩٣</b>	<b>٤٠,٤٨٧</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٩٤,٩٠٧	٧٢٣,٧٧٤
صافي الأصول المقيدة		٨٢٠,٧٠٢	١١٧,٢٧٨
صافي أصول الأوقاف		١,١٩٤,٩٤٤	٣٥٧,٨٤٧
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٢,٦١٠,٥٥٣</b>	<b>١,١٩٨,٨٩٩</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٢,٧٣٩,٢٥٧</b>	<b>١,٢٤٢,٢٦١</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
١٠	١٩١,٤٠٥	.	.	١٩١,٤٠٥	٣١٨,٠٨٤	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
٩	.	١٣,٠٨٢,٥٩٣	.	١٣,٠٨٢,٥٩٣	٥,١١٥,١٥٩	التبرعات النقدية المقيدة
١١	.	.	.	.	.	التبرعات العينية غير المقيدة
	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - المقيدة
	.	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	خدمة تطوعية - المقيدة
	.	.	٨٣٧,٠٩٧	٨٣٧,٠٩٧	٨٠٠,٦٠٧	إيرادات تبرعات أوقاف
	٨٠٩,٣٨١	.	.	٨٠٩,٣٨١	٦٩٤,٧٠٧	إيرادات غير المقيدة - اشتراكات
	١,٠٠٠,٧٨٦	١٣,٣٦٧,٥٩٣	٨٣٧,٠٩٧	١٥,٢٠٥,٤٧٦	٧,٠٣٦,٥٥٧	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات والخسائر</b>
١٢	.	١٢,٣٧٩,١٦٩	.	١٢,٣٧٩,١٦٩	٥,٢٧٥,٧٩٨	مصاريف برامج وأنشطة المقيدة
	١٩٦,٥٩٨	.	.	١٩٦,٥٩٨	.	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
	.	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية
	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
	.	.	.	.	٤٤٢,٧٦٠	مصاريف عوائد الأوقاف
	٤٧,٩٥٣	.	.	٤٧,٩٥٣	٣٧,٧٩٦	اهلاك الأصول الثابتة
	١,١٥٠	.	.	١,١٥٠	١,١٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٣	٨٨٣,٩٥٢	.	.	٨٨٣,٩٥٢	٥٥٤,٤١٩	المصاريف العمومية والإدارية
	١,١٢٩,٦٥٣	١٢,٦٦٤,١٦٩	.	١٣,٧٩٣,٨٢٢	٦,٤١٩,٩٢٣	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
	(١٢٨,٨٦٧)	٧٠٣,٤٢٤	٨٣٧,٠٩٧	١,٤١١,٦٥٤	٦١٦,٦٣٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	.	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(١٢٨,٨٦٧)	٧٠٣,٤٢٤	٨٣٧,٠٩٧	١,٤١١,٦٥٤	٦١٦,٦٣٤	التغير في صافي الأصول
	٧٢٣,٧٧٤	١١٧,٢٧٨	٣٥٧,٨٤٧	١,١٩٨,٨٩٩	٥٨٢,٢٦٥	صافي الأصول في بداية السنة
	٥٩٤,٩٠٧	٨٢٠,٧٠٢	١,١٩٤,٩٤٤	٢,٦١٠,٥٥٣	١,١٩٨,٨٩٩	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٧٢٣,٧٧٤	١١٧,٢٧٨	٣٥٧,٨٤٧	١,١٩٨,٨٩٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٢٨,٨٦٧)	٧٠٣,٤٢٤	٨٣٧,٠٩٧	١,٤١١,٦٥٤	التغير الشامل في صافي الأصول
٧٢٣,٧٧٤	١١٧,٢٧٨	٣٥٧,٨٤٧	١,١٩٨,٨٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٩٤,٩٠٧	٨٢٠,٧٠٢	١,١٩٤,٩٤٤	٢,٦١٠,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦١٦,٦٣٤	١,٤١١,٦٥٤	التغير في صافي الأصول
٣٧,٧٩٦	٤٧,٩٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٥٠	١,١٥٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٣٦,٢٨٩	٦٥,٣٠٦	مكون مخصص نهاية الخدمة
<u>٦٩١,٨٦٩</u>	<u>١,٥٢٦,٠٦٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٩٨,٩٥٤	٥٥,٢٢٠	ارصدة مدينة أخرى
(٨٣,٣٢٥)	٢٠,٠٣٦	ذمم دائنة
<u>٩٠٧,٤٩٨</u>	<u>١,٦٠١,٣١٩</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢٦,٣٤٩)	(٣٤,٠٦٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٢٦,٣٤٩)</u>	<u>(٣٤,٠٦٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٨١,١٤٩	١,٥٦٧,٢٥٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨,٢٨٨	٦٠٩,٤٣٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٠٩,٤٣٧</u>	<u>٢,١٧٦,٦٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) التنظيم والعمليات**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وفود الحرم

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥) بتاريخ ٢٠ / ٠١ / ١٤٤٥ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**أهداف الجمعية**

- ١- المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين و الزوار .
- ٢- تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية مساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة .
- ٣- دعم وتيسير البرامج الهادفة لتيسير أداء المناسك ببسر وسهولة .
- ٤- تقديم الخدمات الارشادية والنوعوية وتطويرها وتيسير استخدامها لضيوف الرحمن .
- ٥- تشجيع شرائح المجتمع على التطوع في خدمة ضيوف الرحمن .

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الإلتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والإفتراضات 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 بنوى بيعها أو إستفادها 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 وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

(٢) أسس الأعداد (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 نقرضها 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 بنفاصلها 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 وجد) 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 وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**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 التقييد 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 تجنبها 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 و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي 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 ومعداتنا 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 وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**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 إثبات الإلتزامات 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، والأ 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 أستلامها 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 كمشناه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع 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 الإستخدام 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 فيد 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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**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 الإتفاق 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 للإلتزامات 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**

**مصروفات الأنشطة:**

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

**المساعدات النقدية**

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

**مصروفات المنح الحكومية**

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاح

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية وفود الحرم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٧٩,٦٤٢	٧٩١,٤٢٠	بنك الراجحي
١٣٧,٦٤٢	١٩٠,٣٢٩	نك الانماء ( الحساب العام )
٧٢٠	.	بنك الانماء ( حساب الصدقه الجارية )
٢٩١,٤٣٣	١,١٩٤,٩٤٤	بنك الانماء أوقاف
<u>٦٠٩,٤٣٧</u>	<u>٢,١٧٦,٦٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة أخرى</u>
.	.	إيرادات وتبرعات مستحقة
١٠٠,٢٤١	٤٥,٠٢١	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>١٠٠,٢٤١</u>	<u>٤٥,٠٢١</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية وفود الحرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) ذمم دائنة أخرى

تأمينات اجتماعية مستحقة

اتهاب مهنية مستحقة

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
.	٢٠,٠٣٦
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢٢,٩١١</u>

(٨) مخصص نهاية الخدمة

رصيد اول العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٤,١٩٨	٤٠,٤٨٧
٣٦,٢٨٩	٦٥,٣٠٦
.	.
<u>٤٠,٤٨٧</u>	<u>١٠٥,٧٩٣</u>

(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة

تبرعات لمشروع افطار صائم

تبرعات لمشروع سقيا الماء

تبرعات لمشروع اثناء واثار النسائي

تبرعات لمشروع تمكين

تبرعات لمشروع الترجمة

تبرعات لمشروع اعانة المنقطعين

تبرعات لمشروع تأسيس مركز حراء الثقافي والدعوي

تبرعات لمشروع اطعام ( طعمة مكة )

تبرع بدعم جزئي لراتب الرئيس التنفيذي عبر منصة احسان للعمل الخيري

دعم لمشروع إنشاء متحف القرآن الكريم من الهئية العامة للاوقاف

تبرع لمشروع ولك اجر المتطوعين

تبرع لمشروع الوفادة

تبرعات لمشروع الرفادة

تبرعات لبرنامج الوكالات والكفارات (انابة عمرة وحج)

تبرع للميزانية التشغيلية للجمعية بدعم من مؤسسة محمد الجميح الخيرية

تبرعات لمشروع ورث مصحفا

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
.	١,٠١٤,٧٠٧
.	٩٢٧,٧٣١
.	١,١٢١,٣٦٠
.	١٥٤,٦٧٩
.	١٦١,٤٨٢
.	١٠٥,٩١١
.	١٦٠,٠٠٠
.	٨٧,٤١٤
.	٣٦,٠٠٠
.	٨,٠٠٠,٠٠٠
٧٩٠,٧٢٢	٧٥٤,١٠٤
٩٦٥,٦٧٦	٣٩٧,٨٧٦
٣,١١٠,٣٤٩	.
٤٧,٣٥٩	١٧,٤٠٠
١٠٠,٠٠٠	.
١٠١,٠٥٣	١٤٣,٩٢٩
<u>٥,١١٥,١٥٩</u>	<u>١٣,٠٨٢,٥٩٣</u>

(١٠) التبرعات النقدية غير المقيدة

التبرع العام

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٣١٨,٠٨٤	١٩١,٤٠٥
<u>٣١٨,٠٨٤</u>	<u>١٩١,٤٠٥</u>

(١١) التبرعات العينية غير المقيدة

سيارات

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
.	.
.	.

**جمعية وفود الحرم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٥)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف برامج وأنشطة المقيدة
.	٦٧,٥٢٣	مصاريف مشروع اطعام ( طعمة مكة ) من فاعلين خير
.	٩٥٨,٤٦٤	وعبر المتجر الالكتروني
.	٨٧١,١١٦	مصاريف مشروع افطار صائم
.	٨٣٥,٣٢٥	مصاريف مشروع اثناء واثق النسائي
.	٣٦,٠٠٠	مصاريف مشروع سقيا الماء
.	١٥٤,٦٧٩	مصرفات الدعم الجزئي لراتب الرئيس التنفيذي عبر منصة احسان للعمل الخيري
.	١٦١,٤٨٢	مصاريف مشروع تمكين
.	١٢,٠٠٠	مصاريف مشروع الترجمة والارشاد
.	٨,٠٠٠,٠٠١	مصاريف مشروع اعانة المنقطعين
١٥٧,٥٠٠	.	مصاريف مشروع إنشاء متحف القرآن الكريم
٨٠٦,٦٦٣	٧٥١,٩٥٥	مصاريف مشروع تأسيس الجمعية
٩٥٢,٨٧١	٣٧٣,٤٦٨	مصاريف برنامج ولك اجر المتطوعين
٣,١١٠,٣٥٢	.	مصاريف مشروع الوفاة
٤٧,٣٥٩	١٧,٤٠٠	مصاريف مشروع الرفادة
١٠٠,٠٠٠	.	مصاريف برنامج الوكالات والكفارات (انابة عمرة وحج)
١٠١,٠٥٣	١٣٩,٧٥٦	مصاريف الميزانية التشغيلية
		مصاريف مشروع ورث مصحفا
<b>٥,٢٧٥,٧٩٨</b>	<b>١٢,٣٧٩,١٦٩</b>	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
٢٦٢,٨٩٦	٤٩٠,١٢٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢٦,١٤٦	١٢٥,٤٩٥	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٢٤	١,٩٧٥	تأمين الطبي
٦,٠٣٥	٦,٨٧٥	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢٠٠	.	مصاريف حكومية - تأشيرات
١٢,٤١٦	١٩,٦٥٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٩,١٢٢	٣٧,١٦٣	مصاريف حكومية - رسوم
٢,٠٥٥	٢٧,٥٤٣	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣٦,٢٨٩	٦٥,٣٠٦	تعويض نهاية الخدمة
١٧,٤٤٠	٢٠,٥٠٣	المستهلكات
٦,٩٨٠	٦,١٥٤	الصيانة والإصلاح
٢٨٦	٢,٤٩٧	مصاريف بنكية و عمولات
٧,٨١٠	٧,٢٣٠	الكهرباء
١,٨٥٣	٥,٤٤٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٤٢٠	٢,٩٢٤	مصاريف التأمين - سيارات
١١٥	.	مصاريف الشحن
٣٥٠	٧٦٥	أجور تحميل وتنزيل
١١,٨١١	١٤,٥٥٣	مصاريف الضيافة
.	٦,٥٠٠	مصاريف استشارات
١١,١٢٥	٥,٣٧٥	رسوم مهنية
٧,٠٠٠	٣٥٠	تكاليف مهنية أخرى
١,٨٩٨	.	مصاريف التدريب والتأهيل
١٢,٠٧٠	٣١٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣,٠٧٨	٤,٩٣٥	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٨٠٥	العروض الخاصة
.	١٨,٣٥٧	تكاليف تسويقية أخرى
.	١٣,١٠٨	مصاريف معدومة أو مشكوك في تحصيلها
<b>٥٥٤,٤١٩</b>	<b>٨٨٣,٩٥٢</b>	<b>الاجمالي</b>