

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٨)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٩) حتى رقم (٢٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية ملاك المطاعم والمقاهي

جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ملاك المطاعم والمقاهي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح 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 ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك .
- المكلفون بالحوكمة، أي "مجلس الإدارة" هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

• تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 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 للمنشأة.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظّل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :



التاريخ : ١٤٤٦/١٠/١١ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٠٩

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	١١٣,٩٧٢	٢٧٨,٧٠٩
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	١٠	١١,٥٣٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٥,٥٠٢	٢٧٨,٧٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١١	٥,٧٢٥	٣,٧٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٧٢٥	٣,٧٥٥
إجمالي الأصول		١٣١,٢٢٧	٢٨٢,٤٦٤
الالتزامات المتداولة			
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢	٢٧,٠٤١	٢٦,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٠٤١	٢٦,٢٠٠
مخصص منافع الموظفين	١٣	١٠,٧٠٦	٣,٣٧٠
إجمالي المطلوبات		٣٧,٧٤٧	٢٩,٥٧٠
الأصول			
إجمالي صافي الأصول غير المقيدة	بيان (ب)	(٦,٥٢٠)	١٥٢,٨٩٤
إجمالي صافي الأصول المقيدة	بيان (ب)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٩٣,٤٨٠	٢٥٢,٨٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣١,٢٢٧	٢٨٢,٤٦٤

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٣ م

الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ هـ

الإجمالي

الأوقاف

المقيدة

غير المقيدة

قائمة الأنشطة

٤٠٠,٥١٠	٤١,٣٤٥	-	-	٤١,٣٤٥	التبرعات والهبات النقدية
٥,٥٠٠	١٦,٥٠٠	-	-	١٦,٥٠٠	اشتراكات عضوية
-	٢٦٦,١٠٠	-	-	٢٦٦,١٠٠	خدمات تطوعية
-	٦٧٤,٦٠٩	-	-	٦٧٤,٦٠٩	إيرادات رعاية ومشاركات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	إعانات حكومية
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٠٦,٠١٠	١,٠٩٨,٥٥٤	-	-	١,٠٩٨,٥٥٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٨٥,٣٢٨	٥٥٥,٥٦٣	-	-	٥٥٥,٥٦٣	مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١٤)
٣٩,٧٨٠	١١٨,٨٩٠	-	-	١١٨,٨٩٠	مصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ١٥)
-	٢٦٦,١٠٠	-	-	٢٦٦,١٠٠	خدمات تطوعية
-	٥٣,٥٦٥	-	-	٥٣,٥٦٥	مصاريف جمع أموال
-	٢,٩٣٥	-	-	٢,٩٣٥	مصاريف الحوكمة
١٢٧,٩١٢	٢٦٠,٤٧٣	-	-	٢٦٠,٤٧٣	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٩٦	٩٤٢	-	-	٩٤٢	مصاريف الاستهلاكات والاستنفادات الممتلكات والمعدات
٢٥٣,١١٦	١,٢٥٨,٤٦٨	-	-	١,٢٥٨,٤٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٥٢,٨٩٤	(١٥٩,٩١٤)	-	-	(١٥٩,٩١٤)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢٥٢,٨٩٤	(١٥٩,٩١٤)	-	-	(١٥٩,٩١٤)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
-	٥٠٠	-	-	٥٠٠	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
٢٥٢,٨٩٤	(١٥٩,٤١٤)	-	-	(١٥٩,٤١٤)	صافي التغير في صافي الأصول
-	٢٥٢,٨٩٤	-	١٠٠,٠٠٠	١٥٢,٨٩٤	صافي الأصول أول الفترة
٢٥٢,٨٩٤	٩٣,٤٨٠	-	١٠٠,٠٠٠	(٦,٥٢٠)	صافي الأصول نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٢,٨٩٤	(١٥٩,٩١٤)	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٣,٣٧٠	٧,٥٠٠	المكون من مكافاة ترك الخدمة
٩٦	٩٤٢	إهلاك الممتلكات والمعدات
-	(١١,٥٣٠)	المدفون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦,٢٠٠	٨٤١	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٦٤)	المسدد من مكافاة ترك الخدمة
٢٨٢,٥٦٠	(١٦٢,٣٢٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٨٥١)	(٢,٩١٢)	إضافة ممتلكات ومعدات وآلات
(٣,٨٥١)	(٢,٩١٢)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	٥٠٠	صافي تسويات سنوات سابقة
-	٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٧٨,٧٠٩	(١٦٤,٧٣٧)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
-	٢٧٨,٧٠٩	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٢٧٨,٧٠٩	١١٣,٩٧٢	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية ملاك المطاعم والمقاهي .
(٢) المركز الرئيسي : جدة * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : " مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩ "بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/٠١ هـ .

- (٤) أهداف الجمعية : تمكين الجمعية للمستفيدين من زيادة المعرفة والوصول اليها ومواكبة مستجدات القطاع وتمثيل الأعضاء امام الجهات ذات العلاقة بما يحقق المصلحة والمنفعة ويحسن من بيئة الاعمال والتكامل مع أصحاب المصلحة لتحقيق اهداف مشتركة تعزز التنمية والاستدامة لقطاع الضيافة .
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

(٧) أسس الإعداد والقياس:

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والاياردات والمصروفات

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية - مالم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

(٨) تابع السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

- النقد وما في حكمها :
يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .
- الممتلكات والمعدات:
تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس لغرض البيع .
وتقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة م اضافة اليه المصاريف اللازمة لجعله صالحا للاستخدام.

يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

- أجهزة حاسب آلي وملحقاتها ١٥% - أدوات وأجهزة عرض ١٥% -

تم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة .

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الأنشطة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للأصل.

- منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالشركة على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الشركة بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الشركة أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

- مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالشركة على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

- ضريبة القيمة المضافة :

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة علي مشترياتها ذلك لاستردادها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب الإجراءات المتبعة وذلك في حال تسجيل الجمعية كمنشأة قابلة لاسترداد الضريبة

في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية خاضع لنظام الضريبة القيمة المضافة فيتم تسجيل الجمعية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتقدم اقراراتها بناء علي ذلك.

- قائمة الأنشطة:

الإيرادات والتبرعات:

تعتبر التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول سواء كان ذلك في صورة نقدية او في صورة أصول اخري الي جهة ما ويتم تصنيف التبرعات التي تستلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة وغير المقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط المتبرع.

المصروفات والمساعدات

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية أي كان نوعها والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية وأما المساعدات المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٠٩) النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
نقد لدى البنوك	١١٣,٧٢٣	٢٧٣,٨٠٨
عهد نقدية	٢٤٩	٤,٩٠١
الإجمالي	١١٣,٩٧٢	٢٧٨,٧٠٩

(١٠) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م
مدينون	٣,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٥,٥٣٠
اشتراكات عضوية مستحقة	٣,٠٠٠
الإجمالي	١١,٥٣٠

(١١) الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

يتألف هذا البند مما يلي:

أدوات وأجهزة	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الإجمالي	
عرض	وملحقاتها	ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣,٨٥١	٣,٨٥١	٣,٨٥١
٢,٩١٢	-	-	٢,٩١٢
٢,٩١٢	٣,٨٥١	٦,٧٦٣	٦,٧٦٣
-	٩٦	٩٦	٩٦
٣٦٤	٥٧٨	٩٤٢	٩٤٢
٣٦٤	٦٧٤	١,٠٣٨	١,٠٣٨
٢,٥٤٨	٣,١٧٧	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥
-	٣,٧٥٥	٣,٧٥٥	٣,٧٥٥

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

إضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

استهلاك الفترة

الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
أتعاب مهنية	٩,٢٠٠	٨,٠٠٠
امانات عاملين	٧,٨٤١	-
دائنون شركة الحلول الكافية	١٠,٠٠٠	-
ضريبة القيمة المضافة	-	١٨,٢٠٠
الإجمالي	٢٧,٠٤١	٢٦,٢٠٠

(١٣) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
رصيد أول المدة	٣,٣٧٠	-
المكون خلال الفترة	٧,٥٠٠	٣,٣٧٠
تسويات خلال الفترة	(١٦٤)	-
الإجمالي	١٠,٧٠٦	٣,٣٧٠

(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مصروفات برامج ورش عمل وتدريب	٢٣٨,٢٦٧	٧٦,٤٨٩
مصروفات برامج مشاركات خارجية	٣١٧,٢٩٦	٨,٨٣٩
الإجمالي	٥٥٥,٥٦٣	٨٥,٣٢٨

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٧٤,٨٥٠	٢٣,٧٦١
أتعاب مهنية	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٤,٣٠٣	١,٨٩٥
تأمين طبي	٥,١٠١	-
مستلزمات مكتبية	٩٤٩	١,٣٥٨
اشتراكات وتصديقات	٧,٨٠٠	٢٢٥
هاتف وفاكس وإنترنت	١,٧٢٥	٢٠٧
صيانة	٢٢٤	-
مصروفات نهاية الخدمة	٢,٩٦٨	٣,٣٧٠
ضيافة	٤١٢	٩٤١
تدريب	٢,٤٠١	-
مصاريف بنكية وعمولات	١٥٧	٢٣
الإجمالي	١١٨,٨٩٠	٣٩,٧٨٠

(١٦) صافي الأصول المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	الرصيد أول المدة	المقيد خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	المحرر خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
منح حكومية - دعم تأسيس	١٠٠,٠٠٠	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-
منح حكومية - دعم التشغيل	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠

(١٧) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(١٨) أرقام المقارنة:

أرقام مقارنة تخص الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٢٣ م إلي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(١٩) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس إدارة الجمعية في ١١/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٠٩ م.