

جمعية ملاك المطاعم والمقاهي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٥١٠٩
جدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ج - قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

د- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 (١٩)

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي و قائمة التغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 فان 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 والإصدارات 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 التأكيد، 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 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 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا 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 الجمعية 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 الجمعية ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة 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 : ١١/٠٥/١٤٤٧هـ

الموافق : ٢٢/٠٤/٢٠٢٦م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	١٤٥,٢٣٠	١١٣,٩٧٢
المديون والأرصدة المدينة الأخرى	١٠	٢٩٦,٥٧٩	١١,٥٣٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٤١,٨٠٩	١٢٥,٥٠٢
الموجودات غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١١	٤,٧١٠	٥,٧٢٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٧١٠	٥,٧٢٥
إجمالي الموجودات		٤٤٦,٥١٩	١٣١,٢٢٧
المطلوبات المتداولة			
الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى	١٢	٢٢٨,٥٥٨	٢٧,٠٤١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٢٨,٥٥٨	٢٧,٠٤١
المطلوبات المتداولة غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣	٢٢,٥٥٥	١٠,٧٠٦
اجمالي المطلوبات		٢٥١,١١٣	٣٧,٧٤٧
الأصول			
إجمالي صافي الأصول غير المقيدة	بيان (ب)	(٣٠٤,٥٩٤)	(٦,٥٢٠)
إجمالي صافي الأصول المقيدة	بيان (ب)	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		١٩٥,٤٠٦	٩٣,٤٨٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٤٦,٥١٩	١٣١,٢٢٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤ م

الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ هـ

قائمة الأنشطة

	الإجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٤١,٣٤٥	٩٦٩,١٨٠	-	-	٩٦٩,١٨٠	التبرعات والهبات النقدية
١٦,٥٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	اشتراكات عضوية
٢٦٦,١٠٠	-	-	-	-	خدمات تطوعية
٦٧٤,٦٠٩	٩٤٩,١٣٠	-	-	٩٤٩,١٣٠	إيرادات رعاية ومشاركات
١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	إعانات حكومية
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٠٩٨,٥٥٤	٢,٤٣٠,٣١٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٠,٣١٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٥٥,٥٦٣	١,٤٥٢,٦٨٥	-	-	١,٤٥٢,٦٨٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١١٨,٨٩٠	٢٨٠,٤٧١	-	-	٢٨٠,٤٧١	مصاريف البرامج والأنشطة (ايضاح رقم ١٤)
٢٦٦,١٠٠	-	-	-	-	مصاريف الإدارية والعمومية (ايضاح رقم ١٥)
٥٣,٥٦٥	٧٧,١٤٤	-	-	٧٧,١٤٤	خدمات تطوعية
٢,٩٣٥	-	-	-	-	مصاريف جمع اموال
٢٦٠,٤٧٣	٥١١,٠٦٩	-	-	٥١١,٠٦٩	مصاريف الحكمة
٩٤٢	١,٠١٥	-	-	١,٠١٥	مصرفوات التشغيل المحملة علي النشاط
١,٢٥٨,٤٦٨	٢,٣٢٢,٣٨٤	-	-	٢,٣٢٢,٣٨٤	مصاريف الاستهلاكات الممتلكات والمعدات
(١٥٩,٩١٤)	١٠٧,٩٢٦	-	٤٠٠,٠٠٠	(٢٩٢,٠٧٤)	إجمالي المصروفات
٥٠٠	(٦,٠٠٠)	-	-	(٦,٠٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول عن العمليات المستمرة
(١٥٩,٤١٤)	١٠١,٩٢٦	-	٤٠٠,٠٠٠	(٢٩٨,٠٧٤)	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
(١٥٩,٤١٤)	١٠١,٩٢٦	-	٤٠٠,٠٠٠	(٢٩٨,٠٧٤)	صافي التغير في صافي الأصول بعد العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	-	صافي التغير في صافي الأصول
٢٥٢,٨٩٤	٩٣,٤٨٠	-	١٠٠,٠٠٠	(٦,٥٢٠)	الدخل الشامل الاخر
٩٣,٤٨٠	١٩٥,٤٠٦	-	٥٠٠,٠٠٠	(٣٠٤,٥٩٤)	صافي الأصول أول السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) ولا يجوز الاعتماد على القوائم المالية *



قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الاجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٥٢,٨٩٤	١٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٨٩٤
صافي التغير في صافي الأصول	(١٥٩,٩١٤)	-	(١٥٩,٩١٤)
تسويات سنوات سابقة	٥٠٠	-	٥٠٠
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦,٥٢٠)	١٠٠,٠٠٠	٩٣,٤٨٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٦,٥٢٠)	١٠٠,٠٠٠	٩٣,٤٨٠
صافي التغير في صافي الأصول	(٢٩٢,٠٧٤)	٤٠٠,٠٠٠	١٠٧,٩٢٦
تسويات سنوات سابقة	(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣٠٤,٥٩٤)	٥٠٠,٠٠٠	١٩٥,٤٠٦

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥٩,٩١٤)	١٠٧,٩٢٦	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٧,٥٠٠	٢٢,٥٥٥	المكون من مكافاة ترك الخدمة
٩٤٢	١,٠١٥	اهلاك الممتلكات والمعدات
(١١,٥٣٠)	(٢٨٥,٠٤٩)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٤١	٢٠١,٥١٧	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٦٤)	(١٠,٧٠٦)	المسدد من مكافاة ترك الخدمة
(١٦٢,٣٢٥)	٣٧,٢٥٨	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٩١٢)	-	اضافة ممتلكات ومعدات والانت
(٢,٩١٢)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠	(٦,٠٠٠)	صافي تسويات سنوات سابقة
٥٠٠	(٦,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦٤,٧٣٧)	٣١,٢٥٨	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٢٧٨,٧٠٩	١١٣,٩٧٢	النقد ومعادلات النقد في بداية السنة
١١٣,٩٧٢	١٤٥,٢٣٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 ٠١/٠٧/١٤٤٤هـ .
- (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 طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً 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 مضافا اليه المصاريف اللازمة لجعله صالحاً 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 بالجمعية 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. وتتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية 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 بالجمعية 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 المنفعة 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

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

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

تأثراً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٠٩) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١١٣,٧٢٣	١٣٨,٢٧٣	نقد لدي البنوك
٢٤٩	٦,٩٥٧	عهد نقدية
<u>١١٣,٩٧٢</u>	<u>١٤٥,٢٣٠</u>	الإجمالي

(١٠) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٣,٠٠٠	١٩٢,٢٥٠	عملاء
-	١٨	سلف عاملين
-	٣٦,٢١٩	مصرفات مقدمة
٥,٥٣٠	٦٥,٠٩٢	ضريبة القيمة المضافة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اشتراكات عضوية مستحقة
<u>١١,٥٣٠</u>	<u>٢٩٦,٥٧٩</u>	الإجمالي

(١١) الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أدوات وأجهزة عرض	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٧٦٣	٣,٨٥١	٢,٩١٢	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
-	-	-	إضافات
٦,٧٦٣	٣,٨٥١	٢,٩١٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
			الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة
١,٠٣٨	٦٧٤	٣٦٤	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
١,٠١٥	٥٧٨	٤٣٧	استهلاك الفترة
٢,٠٥٣	١,٢٥٢	٨٠١	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤,٧١٠	٢,٥٩٩	٢,١١١	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥,٧٢٥	٣,١٧٧	٢,٥٤٨	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٧,٨٤١	٦٥,٩٠١	امانات عاملين
١٠,٠٠٠	١٥٣,٤٥٧	موردون خدمات
<u>٢٧,٠٤١</u>	<u>٢٢٨,٥٥٨</u>	الإجمالي

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٣,٣٧٠	١٠,٧٠٦	رصيد أول المدة
٧,٥٠٠	٢٢,٥٥٥	المكون خلال السنة
(١٦٤)	(١٠,٧٠٦)	المسدد خلال السنة
<u>١٠,٧٠٦</u>	<u>٢٢,٥٥٥</u>	الإجمالي

(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٢٣٨,٢٦٧	٢٣٩,١٠٦	مصروفات برامج ورش عمل وتدريب
٣١٧,٢٩٦	١,٢١٣,٥٧٩	مصروفات برامج مشاركات خارجية
<u>٥٥٥,٥٦٣</u>	<u>١,٤٥٢,٦٨٥</u>	الإجمالي

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:

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٧٤,٨٥٠	١٣١,٩٦٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨,٠٠٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
١٤,٣٠٣	٢٦,٢٠٥	تأمينات اجتماعية
٥,١٠١	٢,٧٧١	تأمين طبي
-	٥,١٨٥	ايجارات
٢٢٤	١,٣٨٤	صيانة وإصلاح
-	٦٨,٨٣٥	مكافآت وحوافز وانتداب
٩٤٩	١,٢٤٤	مستلزمات مكتبية
٧,٨٠٠	٥,٥٤٨	اشتراكات وتصديقات
١,٧٢٥	١٨١	هاتف وفاكس وانترنت
٢,٩٦٨	٢٦,٨٤٩	مصروفات نهاية الخدمة
٤١٢	٥٩٧	ضيافة
٢,٤٠١	-	تدريب
١٥٧	٥٠٨	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١١٨,٨٩٠</u>	<u>٢٨٠,٤٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) صافي الأصول المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد	المحدر	المنصرف	المقيد	الرصيد	البيان
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	أول المدة	
٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-	منح حكومية - منحة البرامج والمشاريع
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>(١٠٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) الأحداث اللاحقة:

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

(١٨) 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.

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية في ١٤٤٧/١١/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٢٢ م.