

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)

عرعر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٥ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٥م.

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 ووفقاً للائحة 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 الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)

عرعر - 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 لرأي، وبعد 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 جوهري 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 جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأيها 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 مستقبلياً 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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤٠٠,٦٨٠	٢٧٧,٣٤٧	(٤)	النقد لدى البنوك
١٧٨,٣٥٧	١٩٩,٥٥٥	(٥)	نم مدينة أرصدة مدينة أخرى
٦٢,٩٤٠	٣٢,١٠٢		المخزون
٦٤١,٩٧٧	٥٠٩,٠٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩٤٠,٨٦٦	٩٣٧,٥٥٥	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١١,٥٠٢	٥,٧٥٢	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٩٥٢,٣٦٨	٩٤٣,٣٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٥,١٩٣,٦٧٧	٥,٠١٩,٦٦٩	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٦٠٧,٣٣٨	٨٤٣,١٧٤		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٥,٨٠١,٠١٥	٥,٨٦٢,٨٤٣		إجمالي أصول الأوقاف
٧,٣٩٥,٣٦٠	٧,٣١٥,١٥٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٤٣٣	٥٣,٦١٤	(٩)	مصرفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٤٣٣	٥٣,٦١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٣٥٨,٧١٨	٣٧٧,١٥٩	(١٠)	مخصص نهاية الخدمة
٣٥٨,٧١٨	٤٣٠,٧٧٣		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٠٩٥,٢٨٨	٦,١٣٦,٣٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤١٨,٧٧٨	٤١٧,٥٦٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٤٩٥,١٤٣	٣٣٠,٤٦٤	(١٥)	صافي أصول الأوقاف
٧,٠٠٩,٢٠٩	٦,٨٨٤,٣٨٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٣٩٥,٣٦٠	٧,٣١٥,١٥٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١١)	٠	٦١٨,٦٣٤	٠	٦١٨,٦٣٤	٦٦٤,٦٦٦
	٢٥٥,٧٥٦	٠	٠	٢٥٥,٧٥٦	٢٨٩,١٦٥
	٧٦,٢٢٤	٠	٠	٧٦,٢٢٤	٠
	٩٠٠	٠	٠	٩٠٠	٢,٣٠٠
	٠	٦٦,١٨٢	٠	٦٦,١٨٢	٧٢,١١٢
	٠	٠	٠	٠	١٠,٨٥٤
	٠	٠	١٠٨,٠٤٣	١٠٨,٠٤٣	١٦٤,٥٨٣
	٤٩٠,١٧٨	٠	٠	٤٩٠,١٧٨	٤١٤,٨٩٠
	٨٧,٤٧٥	٠	٠	٨٧,٤٧٥	٠
	١٢٥,٩٧٧	٠	٠	١٢٥,٩٧٧	١٧,٦١٤
	٢,٢٤٠	٠	٠	٢,٢٤٠	٠
	١٤,٥٠٠	٠	٠	١٤,٥٠٠	٢٢,٩٠٠
	٩٥٨,٧٥٢	(٦٨٦,٠٣١)	(٢٧٢,٧٢١)	٠	٠
	٢,٠١٢,٠٠٢	(١,٢١٥)	(١٦٤,٦٧٨)	١,٨٤٦,١٠٩	١,٦٥٩,٠٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
(١٢)	١,٣١١,٠٥٤	٠	٠	١,٣١١,٠٥٤	١,٢٢٩,٨٥٨
	٣٢,٥٠٠	٠	٠	٣٢,٥٠٠	٤٢,٥٠٠
	١٢٥,٩٧٧	٠	٠	١٢٥,٩٧٧	١٧,٦١٤
	٨,٨٨٤	٠	٠	٨,٨٨٤	١٤,٥٧٨
	١٢,٦٣٧	٠	٠	١٢,٦٣٧	٢٠,٥٣٣
	٧,٩٤٣	٠	٠	٧,٩٤٣	١١,٥٥٩
	١٦,٥٣٠	٠	٠	١٦,٥٣٠	٠
	٢١٠,٨٩٤	٠	٠	٢١٠,٨٩٤	٢١٠,٨٩٤
	٣,٣١١	٠	٠	٣,٣١١	٢,٨٥٢
	٥,٧٥٠	٠	٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
(١٣)	٢٣٥,٤٥٦	٠	٠	٢٣٥,٤٥٦	٣١٢,٨٨٧
	١,٩٧٠,٩٣٧	٠	٠	١,٩٧٠,٩٣٧	١,٨٦٩,٠٢٥
	٤١,٠٦٥	(١,٢١٥)	(١٦٤,٦٧٨)	(١٢٤,٨٢٨)	(٢٠٩,٩٤١)
	٤١,٠٦٥	(١,٢١٥)	(١٦٤,٦٧٨)	(١٢٤,٨٢٨)	(٢٠٩,٩٤١)
	٦,٠٩٥,٢٨٨	٤١٨,٧٧٨	٤٩٥,١٤٣	٧,٠٠٩,٢٠٩	٧,٢١٩,١٥٠
	٦,١٣٦,٣٥٣	٤١٧,٥٦٣	٣٣٠,٤٦٤	٦,٨٨٤,٣٨٠	٧,٠٠٩,٢٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - 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>
(٢٠٩,٩٤١)	(١٢٤,٨٢٨)	التغير في صافي الأصول
٢,٨٥٢	٣,٣١١	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٢١٠,٨٩٤	٢١٠,٨٩٤	اهلاك أصول الأوقاف
٥٢,٩٩٥	٤٥,٥٠٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦٢,٥٥٠</u>	<u>١٤٠,٦٣٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧٩,٨٣٥	(٢١,١٩٨)	نم مدينة أرصدة مدينة اخري
٨,٧٢٦	٣٠,٨٣٨	المخزون
(٨,٥٨٨)	٢٦,١٨١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخري
(٤,١٦٢)	(٢٧,٠٦٢)	مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
<u>١٣٨,٣٦١</u>	<u>١٤٩,٣٨٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٨٠٣)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
	(٣٦,٨٨٦)	إضافات أصول ثابتة وقفية
(١٧٣,٤٠٦)	(٢٣٥,٨٣٦)	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
(١٨١,٢٠٩)	(٢٧٢,٧٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٨٤٨)	(١٢٣,٣٣٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٤٣,٥٢٨	٤٠٠,٦٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٠٠,٦٨٠</u>	<u>٢٧٧,٣٤٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٧,٠٠٩,٢٠٩	٤٩٥,١٤٣	٤١٨,٧٧٨	٦,٠٩٥,٢٨٨	
(١٢٤,٨٢٨)	(١٢٤,٦٧٨)	(١,٢١٥)	٤١,٠٦٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٠٠٩,٢٠٩	٤٩٥,١٤٣	٤١٨,٧٧٨	٦,٠٩٥,٢٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٨٨٤,٣٨١	٣٣,٤٦٥	٤١٧,٥٦٣	٦,١٣٦,٢٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم.

الإهتمام الدعوي بالجاليات التواصل معهم.

نشر العلم الدافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعباده ومعامله.

إستخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالي ونشر العلم الشرعي.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس 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 والإفتراسات 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 اثني 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 ك "غير متداولة".

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها 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 بتفاصيلها 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 الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

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 الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

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 الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. 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، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها 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 كمنشاه 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 أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم 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 الاستخدام 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 إشتغال 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سداها لمستحقيها او 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 الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة 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 مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣٩٨,٤٨٩	٢٧٧,٣٤٧	النقد لدي البنوك
٢,١٩١	.	النقد لدي الصندوق
<u>٤٠٠,٦٨٠</u>	<u>٢٧٧,٣٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى</u>
١٣٣,٢٣١	١٦٤,١٢٦	إيرادات مستحقة
٢٧,٥١٥	١٠,٥٩٥	ذمم العاملين
.	٩,١٠١	ضريبة القيمة المضافة
١٧,٦١١	١٥,٧٣٢	الإيجارات المقدمة
<u>١٧٨,٣٥٧</u>	<u>١٩٩,٥٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتممة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	٤١٣,٢٩٦	٠	٤١٣,٢٩٦	٩٢,٠٠٠	٠	٩٢,٠٠٠	الأراضي
٤	٤	٤١٣,٢٩٦	٠	٤١٣,٢٩٦	٤١٣,٢٩٦	٠	٤١٣,٢٩٦	السيارات
٦,٣١٧	٥,١٥٠	٣٦,٧٦٠	١,١٦٧	٣٥,٥٩٣	٤١,٩١٠	٠	٤١,٩١٠	أدوات وأجهزة العرض
٦,٠٤٠	٥,٣٥٠	١٣٩,٠٤٥	٦٩٠	١٣٨,٣٥٥	١٤٤,٣٩٥	٠	١٤٤,٣٩٥	أثاث مكنتي
٢٠٩	١٤٠	١٧,٧٦٠	٦٩	١٧,٦٩١	١٧,٩٠٠	٠	١٧,٩٠٠	الإلات ومعدات
٠	٠	٢٨,٩١٠	٠	٢٨,٩١٠	٢٨,٩١٠	٠	٢٨,٩١٠	أجهزة الحاسب الالي وملحقاته
٧,٠٩١	٥,٩٢١	٨,٩٩٦	١,١٧٠	٧,٨٢٦	١٤,٩١٧	٠	١٤,٩١٧	أجهزة الاتصال والامن والحماية
١,٢٠٥	٩٩٠	١٠٩,٧٧٤	٢١٥	١٠٩,٥٥٩	١١٠,٧٦٤	٠	١١٠,٧٦٤	أجهزة التذفئة والتبريد والتهوية
٩٤٠,٨٦٦	٩٣٧,٥٥٥	٧٥٤,٥٤١	٣,٣١١	٧٥١,٢٣٠	١,٦٩٢,٠٩٦	٠	١,٦٩٢,٠٩٦	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
١١,٥٠٢	٥,٧٥٢	١٧,٢٤٨	٥,٧٥٠	١١,٤٩٨	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	رخص برامج محاسبية
١١,٥٠٢	٥,٧٥٢	١٧,٢٤٨	٥,٧٥٠	١١,٤٩٨	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
٥,١٩٣,٦٧٧	٤,٩٨٢,٧٨٣	٢,٠٤٧,٠٢٩	٢١٠,٨٩٤	١,٨٣٦,١٣٥	٧,٠٢٩,٨١٢	٠	٧,٠٢٩,٨١٢	مباني
٠	٣٦,٨٨٦	٠	٠	٠	٣٦,٨٨٦	٣٦,٨٨٦	٠	تحسينات مباني
٥,١٩٣,٦٧٧	٥,٠١٩,٦٦٩	٢,٠٤٧,٠٢٩	٢١٠,٨٩٤	١,٨٣٦,١٣٥	٧,٠٦٦,٦٩٨	٣٦,٨٨٦	٧,٠٢٩,٨١٢	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١٥,٩٣٣	٣٩,٧٥٠	أيرادات مقدمة
١١,٥٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٠	٤,٦٦٤	تامينات الاجتماعية المستحقة
<u>٢٧,٤٣٣</u>	<u>٥٣,٦١٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مخصص نهاية الخدمة</u>
٣٠٩,٨٨٥	٣٥٨,٧١٨	رصيد اول العام
٥٢,٩٩٥	٤٥,٥٠٣	المكون خلال العام
(٤,١٦٢)	(٢٧,٠٦٢)	المسدد خلال العام
<u>٣٥٨,٧١٨</u>	<u>٣٧٧,١٥٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٧١,٠٢٤	٤٧٦,٣١٨	إفطار صائم
٤٢,٠٠٠		دعم مؤسسة الراجحي الخيرية لبرنامج كفالة داعية
٣٣,٥٥٠	٥٨,١٩٥	رحلات العمرة والحج
١٨,٠٩٢	٤,١٣٠	دعم منصة تبرع
٠	٢٩,٩٩١	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج افطار الصائمين
٠	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز الحمدان الخيرية لبرنامج كفالة داعية
<u>٦٦٤,٦٦٦</u>	<u>٦١٨,٦٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٩٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف البرامج و الأنشطة
١٨٦,٢١٤	١٦٢,٧٣٣	مصروفات الدعوة النسائية
١٧٤,٩١٣	١٦٣,٤٦٢	مصروفات قسم الجاليات
٧٠,٥٢٩	٧٤,٥١٢	مصروفات القسم العالمي
٥٧,٩٧٠	٩٠,١٧٤	مصروفات قسم التقنية الدعوية
٥٤,١٤٨	٨١,٩٧٧	مصروفات القسم العلاقات العامة
١٨,٠٦٣	٢٤,٠٠٠	مصروفات القسم التطوع
١٢,٠٤٩	٣٨,٣٦٧	مصروفات قسم الوسائل الدعوية
٥٥٠,٦٥٢	٥١٤,٤٣٨	افطار الصائمين
٣٦,٩٠٠	٥٨,١٩٥	رحلات العمرة والحج
١٤,٣٠٠	٢٧,٧٠٠	مصروفات مؤسسة الراجحي الخيرية لبرنامج كفاية داعية
١١,١٢٠	.	مصروفات مؤسسة العويضة لبرنامج كن داعيا
٧,١٧٧	١٤,٩٧٦	منصة تبرع
٣٥,٨٢٣	٢٥,٥٢٩	تعويض نهاية الخدمة المحمل على النشاط
.	٢٩,٩٩١	مصروف مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لبرنامج افطار الصائمين
.	٥,٠٠٠	مصروفات مؤسسة عبدالعزيز الحمدان الخيرية لبرنامج كفاية داعية
١,٢٢٩,٨٥٨	١,٣١١,٠٥٤	الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
١٥٦,٠٧٩	١٢٨,٤١٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠,٨٠٢	٢٦,٠٧٤	تأمينات الاجتماعية
.	١٢,٠١٦	بدلات الموظفين ومزايا
٤٤,٢١٩	١١,١٧٥	مصاريف حكومية
١٧,١٧٢	١٩,٩٧٤	تعويض نهاية الخدمة
٩,٧٢٩	٤,٧٢٢	كهرباء ومياه الصرف الصحي
٧,٣٦٢	١,٧٠٨	الهاتف والبريد والفاكس
١١,٥٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٦,٦٨٩	٥,٢٥٣	مستلزمات المطبخ وضيافة
٤,٦٤٧	٢,٨٥٨	التأمين الطبي
٣,١٩٤	٥٨٣	صيانة واصلاح
٣,٢٣٠	.	وقود ومحروقات
٢٧٦	١,٠٧٦	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٧,٩٨٨	١٦	مصاريف اخري
.	١٥٠	أجور تحميل وتنزيل
.	٢,٩٤٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٧,٨٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	١,٤٤٣	مصاريف عمولات بنكية
٣١٢,٨٨٧	٢٣٥,٤٥٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٦١,٢٦٧	٣٢,٥٠٠	٦٦,١٨٢	٣٢٧,٥٨٥	زكاة
١١,٢٩٦	٥١٧,٦٦٨	٤٧٦,٣١٨	٥٢,٦٤٦	افطار الصائمين
٠	١٤,٩٧٦	٤,١٣٠	١٠,٨٤٦	منصة تبرع
٠	٢٧,٧٠٠	٠	٢٧,٧٠٠	مؤسسة الراجحي كفالة داعاة
٠	٥٨,١٩٥	٥٨,١٩٥	٠	رحلات العمرة
٠	٢٩,٩٩١	٢٩,٩٩١	٠	مؤسسة الراجحي الخيرية افطار الصائمين
٤٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	مؤسسة الحمدان الخيرية كفالة داعاة
<u>٤١٧,٥٦٣</u>	<u>٦٨٦,٠٣٠</u>	<u>٦٨٤,٨١٥</u>	<u>٤١٨,٧٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول اوقاف</u>
٣٣٠,٤٦٤	٢٧٢,٧٢١	١٠٨,٠٤٣	٤٩٥,١٤٣	مبنى الوقف الخيري
<u>٣٣٠,٤٦٤</u>	<u>٢٧٢,٧٢١</u>	<u>١٠٨,٠٤٣</u>	<u>٤٩٥,١٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٠/مارس/٢٠٢٦ م