

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠) 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.

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 للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها 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 تعتزم 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 الإشراف 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 جوهريّة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - 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 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 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.

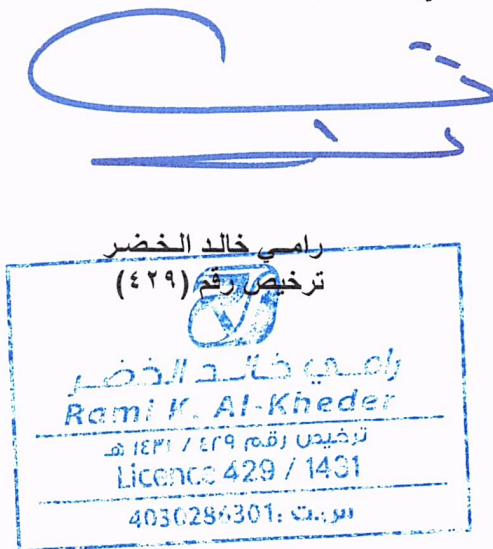
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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



في ٢٨ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٦ ابريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٢٢٣,٢٢٥	٣٨,٠٠٤
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٥,١٦٧	١٥,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٧٨,٣٩٢	٥٣,٥٠٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٤٤٥,٤٦٢	١,٥١٩,٢٣٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٨٢٧	٨,٩٧٧
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٢,١٠٦,١١٨	٢,٢٣٧,٧٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٥٥٥,٤٠٧	٣,٧٦٥,٩٦٣
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٩٧٧,٨٥٥	٩٢٦,٦٤٠
إجمالي أصول الأوقاف		٩٧٧,٨٥٥	٩٢٦,٦٤٠
إجمالي الأصول		٤,٨١١,٦٥٤	٤,٧٤٦,١٠٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢٥٩,٥١٤	٥٥٩,٥١٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥٩,٥١٤	٥٥٩,٥١٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٥٣,٤٣٤	٤٠,٤٣٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٣,٤٣٤	٤٠,٤٣٤
صافي الأصول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٢٥٥,٤١٦	٣,٩٧٧,٣٨٢
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١٣٣,٧٩٧	٥٩,٣٢٠
صافي أصول الأوقاف		١٠٩,٤٩٣	١٠٩,٤٥٨
إجمالي صافي الأصول		٤,٤٩٨,٧٠٦	٤,١٤٦,١٦٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٨١١,٦٥٤	٤,٧٤٦,١٠٧

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
(١٢)	٤٠٢,٢٠٧	٠	٠	٤٠٢,٢٠٧	٢٤٨,٤٤٤	التبرعات غير المقيدة
	٠	٠	٣٥	٣٥	٥٠,٠٠٠	تبرعات الوقف
(١٣)	٠	٢٣٦,١٧٤	٠	٢٣٦,١٧٤	٢٧٢,٧٦٧	التبرعات النقدية المقيدة
	٠	٣,٢٢٣	٠	٣,٢٢٣	٠	التبرعات العينية
	٦٨,٥٩٠	٠	٠	٦٨,٥٩٠	٨٣,٠٣٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي
	٠	٢٥٠	٠	٢٥٠	٤٥,٥٦٥	تبرعات الزكاة النقدية
(١٤)	٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إيرادات الأنشطة
	١٦٥,١٧٠	(١٦٥,١٧٠)		٠	٠	صافي الأصول المحررة من القيود
	١,٣٣٥,٩٦٧	٧٤,٤٧٧	٣٥	١,٤١٠,٤٧٩	١,٣٩٩,٨٠٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
	١٦,٥٠٠	٠	٠	١٦,٥٠٠	١٠٠,٨٣٨	مصاريف الزكاة
	١٨,٠٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	٠	مصاريف الحوكة
	١٣١,٦٣٣	٠	٠	١٣١,٦٣٣	١٣١,٦٣٣	مصاريف الاستثمار
	٥٣	٠	٠	٥٣	٠	مصاريف جمع الأموال
	٠	٠	٠	٠	١,٥٠٠	مصاريف عوائد أوقاف
(١٥)	٧٢٣,٧٣٩	٠	٠	٧٢٣,٧٣٩	٨٥٨,٨٩٥	مصاريف الأنشطة
(١٦)	١٩٠,٨٣٩	٠	٠	١٩٠,٨٣٩	١٩٢,١٤٠	المصاريف العمومية والإدارية
	١,٠٨٠,٧٦٤	٠	٠	١,٠٨٠,٧٦٤	١,٢٨٥,٠٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
	٢٥٥,٢٠٣	٧٤,٤٧٧	٣٥	٣٢٩,٧١٥	١١٤,٨٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
(١٠)	٢٢,٨٣١	٠	٠	٢٢,٨٣١	٠	تسويات سنوات سابقة
	٢٢,٨٣١	٠	٠	٢٢,٨٣١	٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	٢٧٨,٠٣٤	٧٤,٤٧٧	٣٥	٣٥٢,٥٤٦	١١٤,٨٠٠	التغير في صافي الأصول
	٣,٩٧٧,٣٨٢	٥٩,٣٢٠	١٠٩,٤٥٨	٤,١٤٦,١٦٠	٤,٠٣١,٣٦٠	صافي الأصول في بداية الفترة
	٤,٢٥٥,٤١٦	١٣٣,٧٩٧	١٠٩,٤٩٣	٤,٤٩٨,٧٠٦	٤,١٤٦,١٦٠	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٤,٨٠٠	٣٥٢,٥٤٦	التغير في صافي الأصول
١٠٦,١٢٠	١٠٣,٠٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥,١٥٠	٥,١٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٣١,٦٣٣	١٣١,٦٣٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٣٥٧,٧٠٣</u>	<u>٥٩٢,٤٠٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨,٦٢٦	٣٩,٦٦٧-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٠,٠٠٠-	٢٩٩,٩٩٩-	أرصدة دائنة أخرى
٢٨	١٣,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣٣,٦٤٣-</u>	<u>٢٦٥,٧٣٨</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة</u>
٧,٧٢٠-	٢٩,٣٠٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٥١,٢١٥-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧,٧٢٠-</u>	<u>(٨٠,٥١٧)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤١,٣٦٣-	١٨٥,٢٢١	التغير في النقدية خلال الفترة
٧٩,٣٦٧	٣٨,٠٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣٨,٠٠٤</u>	<u>٢٢٣,٢٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ضباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- دعوة غير المسلمين إلى الإسلام وتعليمهم أصول الدين وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم .
- ٢- تدريب الكوادر الدعوية البشرية .
- ٣- نشر تعاليم الإسلام وفق منهج الوسطية وتعزيز مفاهيم الاعتدال المستمدة من القرآن الكريم والسنة النبوية وبيان عظمتها وفضلها .
- ٤- تقديم الدعم النفسي والمعنوي لفئة الجاليات وإيجاد بيئة محفزة لهم .
- ٥- توعية المجتمع بالطرق الشرعية في الحصين والوقاية والعلاج .
- ٦- المشاركة في إطعام الطعام .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(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 والتقديرات

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 ينوى 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 كـ "غير متداولة".

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (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 كـ 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 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 وجدت) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - 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 ودائع 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٥%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	٢٠%	متجر الكتروني	٢٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها 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.

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 اثباتها 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 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، 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 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 كمنشأة 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. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 قيد 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 فإنه 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - 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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق 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 تعتمد عليها 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 المناقطة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٣٨,٠٠٤	٢٢٣,٢٢٥	نقد بالبنوك
٣٨,٠٠٤	٢٢٣,٢٢٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٥٠٠	٥٥,١٦٧	مصروفات مدفوعة مقدما
١٥,٥٠٠	٥٥,١٦٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(٨) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

مشروعات تحت التنفيذ - وقف النور

الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٩٢٦,٦٤٠	٩٧٧,٨٥٥
<u>٩٢٦,٦٤٠</u>	<u>٩٧٧,٨٥٥</u>

(٩) أرصدة دائنة أخرى :-

مؤسسة الحداد للمقاولات والمباني السكنية

ايرادات مقدمة

أتعاب مهنية

الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤٩٢٦٠٠	١٩٢٦٠٠
٦٣٧٥١	٦٣٧٥١
٣,١٦٢	٣,١٦٣
<u>٥٥٩,٥١٣</u>	<u>٢٥٩,٥١٤</u>

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤٠,٤٠٦	٤٠,٤٣٤
١٣,٩٢٨	١٣,٠٠٠
١٣,٩٠٠	٠
<u>٤٠,٤٣٤</u>	<u>٥٣,٤٣٤</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
٣٩٧٧٣٨٢	٥٩٣٢٠	١٠٩٤٥٨	٤١٤٦١٦٠
٢٧٨٠٣٤	٧٤٤٧٧	٣٥	٣٥٢٥٤٦
٤٢٥٥٤١٦	١٣٣٧٩٧	١٠٩٤٩٣	٤٤٩٨٧٠٦

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		(١٢) التبرعات غير المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التبرع العام
٢٤٨,٤٤٤	٣٢٦,٨٤٢	الاستقطاعات
٠	٧٣,٧٦٥	الرسائل النصية
٠	١,٦٠٠	
٢٤٨,٤٤٤	٤٠٢,٢٠٧	<u>الإجمالي</u>
		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	برامج الجاليات
١٠,٧٠٠	٠	كفالة داعية
٥١٩	٣٦٠	رحلات العمرة
٨٣,١١٦	٢٥,٤١٣	افطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٠٠,٠٠٠	٥٩,٩٩٥	كفالة الدعاة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	١٢٠,٠٠٠	العلم الشرعي - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٣٠,١٢٠	مبادرة الشباب عطاء
١١,٥٠٠	٠	فرحة عيد
٢,٢٥٠	٠	افطار صائم
٦٤,٦٨٢	٢٨٦	<u>الإجمالي</u>
٢٧٢,٧٦٧	٢٣٦,١٧٤	
		(١٤) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	ايرادات الأملاك
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٤٨,٠٥٢	٢٧,٦٧٩	الدعوة والجاليات
١٢١,٢٨٢	٦٥,٩٢٠	مصرفات الحج والعمرة
٥٥,٣٦٢	٦٤,١٦١	مشروع افطار صائم
١٠٠,٠٠٠	٥٩,٩٩٥	افطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٣٦,٢٠٣	كفالة الدعاة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٣٠,١٢٠	العلم الشرعي - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٧,٨٧١	٠	فرحة عيد
٥١٩	٣٦٠	كفالة داعية
٠	٣,٢٢٣	برامج وأنشطة عينية للجاليات
١١,٥٠٠	٠	مبادرة الشباب عطاء
٩٤,٠٧٠	٧٦,٨٧٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي
٣,٥٠٧	١,٤٠٠	برامج وأنشطة
٤١٦,٧٣٢	٣٥٧,٨٠٨	مصاريف أنشطة محملة على النشاط
<u>٨٥٨,٨٩٥</u>	<u>٧٢٣,٧٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١٤,١٥٠	١١٧,٧٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٩٠٠	١٣,٧٦٠	تأمينات اجتماعية
١٣,٦٠٠	.	الإجازات
.	١١,٠٠٠	بدل الانتداب
١٣,٩٢٨	١٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٨٤٧	.	صيانة وإصلاح - المباني
.	٩٥	تكاليف البريد والبرقيات
٣٥	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧٠٠	.	اجور تحميل وتنزيل
.	٢,٢٦٥	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف استشارات
١٤٢	٢٤٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧,٣٠٥	٣,٩١٠	مصاريف التراخيص
٩٠٠	٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٢٦٣	٢١٥	مصاريف بنكية وعمولات
.	٤,٩٣٤	سفریات عمل - داخلية
٥,٨٩٥	٦,٨٧٦	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٥,١٥٠	٥,١٥٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٩٢,١٤٠</u>	<u>١٩٠,٨٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم جمعية ميثاق	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
الزكاة الشرعية	٠	٢٥٠	٢٥٠	٠
تبرعات عينية للجاليات	٠	٣,٢٢٣	٣,٢٢٣	٠
كفالة داعية	٠	٣٦٠	٣٦٠	٠
رحلات العمرة	٠	٢٥,٤١٣	٢٥,٤١٣	٠
افطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٥٩,٩٩٥	٥٩,٩٩٥	٠
كفالة الدعاة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	١٢٠,٠٠٠	٣٦٢٠٣	٨٣,٧٩٧
العلم الشرعي - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٣٠,١٢٠	٣٠,١٢٠	٠
افطار صائم	٩٣٢٠	٢٨٦	٩٦٠٦	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٩,٣٢٠</u>	<u>٢٣٩,٦٤٧</u>	<u>١٦٥,١٧٠</u>	<u>١٣٣,٧٩٧</u>

(١٨) الأحداث اللاحقة

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.

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة