

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٧٨ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك تبة اتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٧هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,١٥٤	٦٣,٠٧٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٥٠٠	١,٥٠٠		مصرفات مدفوعة مقدماً - ايجار
<u>٢,٦٥٤</u>	<u>٦٤,٥٧٧</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٩٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨	(٤)	مشاريع تحت التنفيذ
٨٠,٠٠٢	٨٤,٦٦٩	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي
٦٧٩,٠٩٠	٦٨٣,٧٥٧		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦٨١,٧٤٤</u>	<u>٧٤٨,٣٣٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٧,٥٠٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة
<u>٢٧,٥٠٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٦٥٤,٢٤٤	٧٠٨,٧٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
-	٣٣,٨٣٨	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٦٥٤,٢٤٤</u>	<u>٧٤٢,٥٨٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦٨١,٧٤٤</u>	<u>٧٤٨,٣٣٤</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>
١٧,٦٧٠	١٥٧,٨٠٦	-	١٥٧,٨٠٦	التبرعات النقدية العامة
-	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - وجبات سحور
-	١١,٠٣٠	-	١١,٠٣٠	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
١٧,٨٨٠	١,٢١٠	-	١,٢١٠	إيرادات الأشتراكات
				<b><u>صافي الأصول المحررة من القيود</u></b>
-	-	(٢٨٠,١٦٢)	٢٨٠,١٦٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>٣٥,٥٥٠</u>	<u>٤٨٤,٠٤٦</u>	<u>٣٣,٨٣٨</u>	<u>٤٥٠,٢٠٨</u>	<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
				<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>
٤٩,١٨٠	٣٧٣,٠٠٢	-	٣٧٣,٠٠٢	(٨) مصروفات الأنشطة الدعوية
١٥,٦٩٠	٢٢,٣٧١	-	٢٢,٣٧١	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
-	٣٣٣	-	٣٣٣	(٥) استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
<u>٦٤,٨٧٠</u>	<u>٣٩٥,٧٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٩٥,٧٠٦</u>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٢٩,٣٢٠)	٨٨,٣٤٠	٣٣,٨٣٨	٥٤,٥٠٢	التغيير في صافي الأصول
٦٨٣,٥٦٤	٦٥٤,٢٤٤	-	٦٥٤,٢٤٤	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٦٥٤,٢٤٤</u>	<u>٧٤٢,٥٨٤</u>	<u>٣٣,٨٣٨</u>	<u>٧٠٨,٧٤٦</u>	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٨٣,٥٦٤	-	٦٨٣,٥٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٥٠٢٤ م
(٢٩,٣٢٠)	-	(٢٩,٣٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٥٤,٢٤٤	-	٦٥٤,٢٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٥٠٢٤ م
٦٥٤,٢٤٤	-	٦٥٤,٢٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٥٠٢٥ م
٨٨,٣٤٠	-	٥٤,٥٠٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٤٢,٥٨٤	-	٧٠٨,٧٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٥٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٥٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٩,٣٢٠)	٨٨,٣٤٠	التغير في صافي الاصول
-	٣٣٣	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٢٩,٣٢٠)	٨٨,٦٧٣	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٧,٥٠٠	(٢١,٧٥٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٨٢٠)	٦٦,٩٢٣	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٥,٠٠٠)	مصاريف مستحقة
-	(٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٢٠)	٦١,٩٢٣	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٩٧٤	١,١٥٤	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١,١٥٤	٦٣,٠٧٧	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**(١) معلومات عن الجمعية:**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
- (١/٢) المركز الرئيسي : عرجاء - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) **رقم التسجيل** : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٧٨ ) بتاريخ ٠٥ جمادي الاخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٢ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
  - \* نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
  - \* تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	٢٠%	سيارات
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%		

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١,١٥٤	٦٣,٠٧٧	مصرف الراجحي
١,١٥٤	٦٣,٠٧٧	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
٥٩٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨	٠١ يناير
-	-	إضافات خلال العام
-	-	استبعاد خلال العام
<u>٥٩٩,٠٨٨</u>	<u>٥٩٩,٠٨٨</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	الأراضي
١	١	٧٩,٩٩٩	-	-	٧٩,٩٩٩	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	السيارات
١	١	٨١,٤٢٦	-	-	٨١,٤٢٦	٨١,٤٢٧	-	-	٨١,٤٢٧	اثاث ومفروشات
٠	٤,٦٦٧	٣٣٣	-	٣٣٣	٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٨٠,٠٠٢	٨٤,٦٦٩	١٦١,٧٥٨	-	٣٣٣	١٦١,٤٢٥	٢٤٦,٤٢٧	-	٥,٠٠٠	٢٤١,٤٢٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢١,٧٥٠	٠	رواتب مستحقة
<u>٢٧,٥٠٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) تبرعات نقدية مفيدة :-</u>
٦,٠٠٠	٠	تبرعات رحلات العمرة
٦٠,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - لكفاله الدعاه
١٨,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
<u>٨٤,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصاريف الأنشطة الدعوية :-</u>
٢٦,١٦٢	٠	مصروفات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - لكفاله الدعاه
٦,٠٠٠	٠	برنامج رحلات العمرة والزيارة
١٨,٠٠٠	٠	مصروفات مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
٢٣٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان - وجبات سحور
٣٧,٧٤٠	٠	تسويق دعايا وإعلان
١٠,٠٠٠	٠	مصاريف الحوكمة
٣,٢٠٠	٢,٠٠٠	برنامج إفطار صائمين
٨,٦٠٠	٤,٠٠٠	المحاضرات والدروس
٢٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الرواتب والأجور
٦,٣٠٠	٧,١٨٠	مصاريف اخري
<u>٣٧٣,٠٠٢</u>	<u>٤٩,١٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والإدارية :-**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٢,٢٥٠	٥,٢٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٦٩٠	١,٤٣٠	صيانة وإصلاح
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	ايجارات
٠	٥٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٠	١,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٠	١,١٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٩,٧٥٠	٩,٦٧٩	مصاريف اخري
<b>١٥,٦٩٠</b>	<b>٢٢,٣٧١</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيدة :-**

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	تبرعات رحلات العمرة
٣٣,٨٣٨	٢٦,١٦٢	٦٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - لكفاله الدعاه
٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - وجبات سحور
<b>٣٣,٨٣٨</b>	<b>٢٨٠,١٦٢</b>	<b>٣١٤,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١١) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .