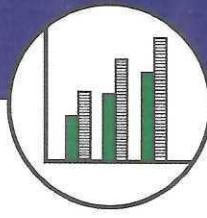


جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢) 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 ٢٠٢٤ 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسئوليات 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 بمسئوليتنا 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 ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٩ شوال ١٤٤٦هـ الموافق ٢٧ إبريل ٢٠٢٥م.

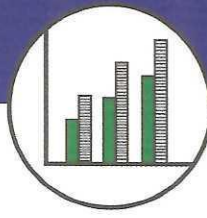
### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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 لللائحة 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 النقاء 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 الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسئوليات 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.



الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني وتلتزم 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 أساس 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 ظروفاً 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 المكافئين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها 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.

توفيق عبد العزيز السويلم

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٧٩)



تحريراً في: ١٩/١٠/١٤٤٧ هـ  
الموافق: ٠٧/٠٤/٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣٠٩,٥٠١	٧٤,٠٨٨
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٩١	٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣٠٩,٥٩٣</u>	<u>٧٤,٠٨٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٨٨٥,٧١٩	١,٩٧٥,٧٥٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣,٤٥٠	٤,٠٢٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٨٨٩,١٦٩</u>	<u>١,٩٧٩,٧٧٥</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,١٩٨,٧٦٢</u>	<u>٢,٠٥٣,٨٦٣</u>
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	(٨)	٨,٠٥٠	٤,٠٢٥
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٨,٠٥٠</u>	<u>٤,٠٢٥</u>
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٠	٠
<u>إجمالي غير الالتزامات</u>		<u>٠</u>	<u>٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٣٠٦,١٧١	١,٢٩٩,٦٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٥٦١,٩٢٣	٤٢٧,٦٢٠
صافي أصول الأوقاف	(١٥)	٣٢٢,٦١٨	٣٢٢,٦١٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,١٩٠,٧١٢</u>	<u>٢,٠٤٩,٨٣٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>		<u>٢,١٩٨,٧٦٢</u>	<u>٢,٠٥٣,٨٦٣</u>

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقف</u>	<u>إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٠	٢٠١,٨٩٤	٠	٢٠١,٨٩٤	٢٨,٥٥٠
التبرعات النقدية العامة	٦٢,٨١٤	٠	٠	٦٢,٨١٤	٧٠,٨٣٦
اشتراقات	٢,٢٠٠	٠	٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٤٧٢,٩٠٣	٠	٤٧٢,٩٠٣	١٢٢,٠٠٠
تبرعات عينية	٥,٤٧٢	١٩٥,٤٢٠	٠	٢٠٠,٨٩٢	١٠٥,٦٨٠
تبرعات ايجار وقف	٠	٠	٠	٠	٨٩,٨٨٩
إيرادات تأجير	٤٨,٣٥٠	٠	٠	٤٨,٣٥٠	١٣,١٥٣
إيرادات أخرى	٠	٠	٠	٠	٨,١٣٩
صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١١٨,٨٣٦</b>	<b>٨٧٠,٢١٧</b>	<b>٠</b>	<b>٩٨٩,٠٥٣</b>	<b>٤٤٠,٤٤٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
(١١) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	٠	١٦٥,٠٩١	٠	١٦٥,٠٩١	١٨٥,٦٢٢
(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة	٤,٠٦٦	٠	٠	٤,٠٦٦	٧,٢٧٨
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٤٧٢,٩٠٣	٠	٤٧٢,٩٠٣	١٢٢,٠٠٠
مصروفات عينية	٥,٤٧٢	٩٧,٩٢٠	٠	١٠٣,٣٩٢	٠
مصاريف المنح الحكومية	٠	٠	٠	٠	١,٦٩٣
اهلاك الأصول الثابتة	٩٣,٢٣١	٠	٠	٩٣,٢٣١	٣,٣١٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	٥٧٥	٠	٠	٥٧٥	٥٧٥
(١٣) المصاريف العمومية والإدارية	٨,٩٢١	٠	٠	٨,٩٢١	١٢٣,١٦٣
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١١٢,٢٦٥</b>	<b>٧٣٥,٩١٤</b>	<b>٠</b>	<b>٨٤٨,١٧٩</b>	<b>٣٤٣,٦٤٦</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٦,٥٧١	١٣٤,٣٠٣	٠	١٤٠,٨٧٤	٩٦,٨٠١
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	٦,٥٧١	١٣٤,٣٠٣	٠	١٤٠,٨٧٤	٩٦,٨٠١
صافي الأصول في بداية السنة	١,٢٩٩,٦٠٠	٤٢٧,٦٢٠	٣٢٢,٦١٨	٢,٠٤٩,٨٣٨	١,٩٥٣,٠٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٠٦,١٧١	٥٦١,٩٢٣	٣٢٢,٦١٨	٢,١٩٠,٧١٢	٢,٠٤٩,٨٣٨

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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>
٩٦,٨٠١	١٤٠,٨٧٤	التغير في صافي الأصول
٣,٣١٥	٩٣,٢٣١	إهلاك الأصول الثابتة
٥٧٥	٥٧٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>١٠٠,٦٩١</u>	<u>٢٣٤,٦٨٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٩١)	أرصدة مدينة أخرى
(٦,٧٨٤)	٤,٠٢٥	مصروفات مستحقة
(٤,٠٠٠)	٠	المسدد نهاية الخدمة
<u>٨٩,٩٧٧</u>	<u>٢٣٨,٦١٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٣,٢٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٢٥,٥٠٠)	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٥,٥٠٠)	(٣,٢٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٥٢٣)	٢٣٥,٤١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١٠٩,٦١١	٧٤,٠٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٤,٠٨٨</u>	<u>٣٠٩,٥٠١</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 والارشاد وتوعية الجاليات بالسويبرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ( ٣٢٢٢ )  
مركز السويبرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

الإجمالي	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة
١,٩٥٣,٠٣٧	٢١٩,٥٧٦	٤٨٠,٧٠٥	١,٢٥٢,٧٥٦
٩٦,٨٠١	١٠٣,٠٤٢	(٥٣,٠٨٥)	٤٦,٨٤٤
٢,٠٤٩,٨٣٨	٣٢٢,٦١٨	٤٢٧,٦٢٠	١,٢٩٩,٦٠٠
٢,٠٤٩,٨٣٨	٣٢٢,٦١٨	٤٢٧,٦٢٠	١,٢٩٩,٦٠٠
١٤٠,٨٧٤	-	١٣٤,٣٠٣	٦,٥٧١
٢,١٩٠,٧١٢	٣٢٢,٦١٨	٥٦١,٩٢٣	١,٣٠٦,١٧١

التغير الشامل في صافي الأصول  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)**  
**مركز السعودية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) التنظيم والعمليات**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
- (٢/١) المركز الرئيسي : مركز السعودية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢) بتاريخ ١٤ / ربيع أول / ١٤٣٢ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

**أهداف الجمعية**

- ١- العمل على تحقيق الطاعة لله ورسوله صل الله عليه وسلم وولي الأمر.
- ٢- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها..
- ٣- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- ٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ٥- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.

**(٢) إيضاح : أسس الأعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 إثني 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السعودية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

### (٢) أسس الأعداد (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 كغير 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 تفرضها 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 بنقائيلها 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 الأخر 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السعودية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

### 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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترام و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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 والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)**  
**مركز السعودية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة**  
**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 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه 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 او 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 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 إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم قيد ما يتلقى 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 استخدامها**

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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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 إشتمال 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 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 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 أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

##### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها 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 أسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

##### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة 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 مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٧٤,٠٨٨	٣٠٩,٥٠١	النقد لدي البنوك
<u>٧٤,٠٨٨</u>	<u>٣٠٩,٥٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٩١	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسوبرقية  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)  
مركز السوبرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة  
تنمة ايضا حوت القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاهلاكات	الاهلاكات	مجمع الاهلاكات	مجمع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	١٧٠,٠٠٠
١,٧٩٨,٣٢٢	١,٧٠٨,٤٠٦	٨٩,٩١٦	٨٩,٩١٦	٠	١,٧٩٨,٣٢٢	١,٧٩٨,٣٢٢	٠	١,٧٩٨,٣٢٢
٧,٤٢٨	٤,١١٣	٢٩,٠٣٧	٣,٣١٥	٢٥,٧٢٢	٣٣,١٥٠	٣٣,١٥٠	٠	٣٣,١٥٠
٠	٣,٢٠٠	٠	٠	٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	٠	٠
٠	٠	١٠,٥٧٠	٠	١٠,٥٧٠	١٠,٥٧٠	١٠,٥٧٠	٠	١٠,٥٧٠
١,٩٧٥,٧٥٠	١,٨٨٥,٧١٩	١٢٩,٥٢٣	٩٣,٢٣١	٣٦,٢٩٢	٢,٠١٥,٢٤٢	٣,٢٠٠	٢,٠١٢,٠٤٢	

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاهلاكات	الإطفاء	مجمع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٤,٠٢٥	٣,٤٥٠	٢,٣٠٠	٥٧٥	١,٧٢٥	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠
٤,٠٢٥	٣,٤٥٠	٢,٣٠٠	٥٧٥	١,٧٢٥	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠

البيانات  
رخص برامج محاسبية  
الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصاريف مستحقة
٤,٠٢٥	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	٨,٠٥٠	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٤,٠٠٠	.	رصيد اول العام
.	.	المكون خلال العام
(٤,٠٠٠)	.	المسدد خلال العام
.	.	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٨,٥٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة
.	٢٨,٠٠٠	تبرعات مقيدة - مشروع كفالة داعية
.	٣٥,٢٠٠	تبرعات مقيدة - مشروع رحلات العمرة
.	١٣٨,٦٩٤	تبرعات مقيدة - مشروع الصدقة الجارية
٢٨,٥٥٠	٢٠١,٨٩٤	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مصروفات البرامج والانشطة المقيدة
٤٠,٩٠٠	٤٧,٨٠٠	مصروفات برنامج العمرة
١٠٥,٦٨٠	.	مصروفات توزيع المطبوعات
٢,٥٢٥	١٤,٦٧٢	برنامج دعوية
٣,٦٠٠	١,٦٠٠	مصاريف زيارة المسجد النبوي
١,٣١٧	.	مصروفات برنامج الكسوة
٣١,٦٠٠	.	مصروفات برنامج الأسرة السعيدة
.	٣,٥١٩	مصروفات برنامج كفالة داعية
.	٩٧,٥٠٠	مصروفات برنامج التمور
١٨٥,٦٢٢	١٦٥,٠٩١	الاجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة غير المقيدة</u>
٦,٩٣٨	٠	مصروفات غير مقيدة - صيانة واصلاح
٣٤٠	٤,٠٦٦	مصروفات غير مقيدة - كهرباء
<u>٧,٢٧٨</u>	<u>٤,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والادارية</u>
٣,٠٠٠	٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٧٠٠	٠	تامينات اجتماعية
٧,٤٢٥	٠	مصاريف حكومية
٦٩٩	٦٠٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٩٤٠	٠	صيانة واصلاح وترميم
٢٨	١٢	عمولات بنكية
٠	٢٥٠	غرامات ومخالفات
٣٢١	٠	اشترابات وتصديقات
<u>٢٣,١٦٣</u>	<u>٨,٩٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

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

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٥٦١,٩٢٣	٧٣٥,٩١٤	٨٧٠,٢١٧	٤٢٧,٦٢٠	صافي الأصول المقيدة خلال العام
٥٦١,٩٢٣	٧٣٥,٩١٤	٨٧٠,٢١٧	٤٢٧,٦٢٠	الإجمالي
٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٥) صافي الأصول اوقاف
٣٢٢,٦١٨	٠	٠	٣٢٢,٦١٨	صافي الأصول الاوقاف خلال العام
٣٢٢,٦١٨	٠	٠	٣٢٢,٦١٨	الإجمالي

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 اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٧ أبريل ٢٠٢٦ م