جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع

مسـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)

منطقة تبوك – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة /جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع**(جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية 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.

ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة /جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع المحترمين

(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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

٢٣ ذو الحجة ١٤٤٧هـ

٠٩ يونيو ٢٠٢٦م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

٢

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)

منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الأصـــــــول المتــداولــة			
النقد لدي البنــوك	(٣)	١١٣,٤٢١	٨٠,٧١٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١١٣,٤٢١	٨٠,٧١٥
الأصـــــــول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات ,بالصافي	(٤)	١,١٧٧,٤٧٢	١,٢٣١,٦٣٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٧٧,٤٧٢	١,٢٣١,٦٣٠
إجمـــــالى الأصـــــــول		**١,٢٩٠,٨٩٣**	**١,٣١٢,٣٤٥**
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٥)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمـــــالى الإلتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٨٥,١٤٣	١,٣٠٦,٥٩٥
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٠	٠
إجمـالي صـــافي الأصـــول		١,٢٨٥,١٤٣	١,٣٠٦,٥٩٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**١,٢٩٠,٨٩٣**	**١,٣١٢,٣٤٥**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٠٥)

منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢٢,١٧٠	-	٢٢,١٧٠	١٠,١٢٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	٦٩,٥٥٠	٦٩,٥٥٠	٣٠,٧٠٦
ايرادا الاشتراكات		-	-	-	٢٠٠
التبـــــرعات العينيـة		١٠٦,٩٥٠	-	١٠٦,٩٥٠	٦٩,٠٠٠
ايـــرادات ايجارات		٢٣٠,٠٠٠	-	٢٣٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠
مكاسب بيع ممتلكات والالات		-	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقـــق قيـــد الإستخدام		٦٩,٥٥٠	(٦٩,٥٥٠)	-	-
إجمالى الإيرادات والمكاسب وإعـادة التصنيـــف		**٤٢٨,٦٧٠**	**-**	**٤٢٨,٦٧٠**	**٢٩٤,٠٣٢**
المصروفات والخسائر					
المســـــاعدات العينية		١٠٦,٩٥٠	-	١٠٦,٩٥٠	٦٩,٠٠٠
مصـــــروفات الأنشطة الدعوية	(٧)	٢٣٧,٥٧٤	-	٢٣٧,٥٧٤	٢٦٠,٣٩٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٥١,٤٤٠	-	٥١,٤٤٠	٥٦,٩١٤
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	٥٤,١٥٨	-	٥٤,١٥٨	٥٤,٢٣٦
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٤٥٠,١٢٢**	**-**	**٤٥٠,١٢٢**	**٤٤٠,٥٤٥**
التغيـــــر في صافي الاصول		(٢١,٤٥٢)	-	(٢١,٤٥٢)	(١٤٦,٥١٣)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٣٠٦,٥٩٥	-	١,٣٠٦,٥٩٥	١,٤٥٣,١٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		**١,٢٨٥,١٤٣**	**-**	**١,٢٨٥,١٤٣**	**١,٣٠٦,٥٩٥**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**١,٤٤٠,٣٩٣**	**١٢,٧١٥**	**١,٤٥٣,١٠٨**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٣٣,٧٩٨)	(١٢,٧١٥)	**(١٤٦,٥١٣)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١,٣٠٦,٥٩٥**	**٠**	**١,٣٠٦,٥٩٥**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	**١,٣٠٦,٥٩٥**	**٠**	**١,٣٠٦,٥٩٥**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢١,٤٥٢)	٠	**(٢١,٤٥٢)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١,٢٨٥,١٤٣**	**٠**	**١,٢٨٥,١٤٣**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)

منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـــير في صافي الاصول	(٢١,٤٥٢)	(١٤٦,٥١٣)
التغير في بنود غير نقدية		
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٥٤,١٥٨	٥٤,٢٣٦
التغيـــــــر في صافي الاصـــول بعد التســويات	**٣٢,٧٠٦**	**(٩٢,٢٧٧)**
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٣٢,٧٠٦**	**(٩٢,٢٧٧)**
صافي التغير في رصيد النقدية	٣٢,٧٠٦	(٩٢,٢٧٧)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٨٠,٧١٥	١٧٢,٩٩٢
رصيد النقدية في نـهاية الفترة	**١١٣,٤٢١**	**٨٠,٧١٥**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : محافظة البدع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥) بتاريخ ١٥ ربيع ثان ١٤٤١ هـ الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١٩م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
* نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
* تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعيه وفق المنهج الصحيح .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

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

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيـــــرادات :

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

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

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

(أ/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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني	٤%	الات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	٢٠%	سيارات	٢٠%

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 فى 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 فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)

منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
مصرف الراجحي	١١٣,٤٢١	٨٠,٧١٥
الاجمـــــــــالى	**١١٣,٤٢١**	**٨٠,٧١٥**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدع
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٥)
منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

إيضاح :(٤) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي : -

البيـان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	٣٠٥,٠٠٠	٠	٠	٣٠٥,٠٠٠	-	٠	٠	٠	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠
المباني	١,٣١٠,١٦٣	٠	٠	١,٣١٠,١٦٣	٣٨٥,٢٨٧	٥٢,٤٠٧	٠	٤٣٧,٦٩٤	٨٧٢,٤٦٩	٩٢٤,٨٧٦
الالات والمعدات	٤٩,٧٣٤	٠	٠	٤٩,٧٣٤	٤٩,٧٣٣	٠	٠	٤٩,٧٣٣	١	١
السيارات	١٦٠,٠٠٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠	١٥٩,٩٩٩	٠	٠	١٥٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٨,٢٨٩	٠	٠	١٨,٢٨٩	١٦,٥٣٧	١,٧٥١	٠	١٨,٢٨٨	١	١,٧٥٢
الإجمالي	١,٨٤٣,١٨٦	٠	٠	١,٨٤٣,١٨٦	٦١١,٥٥٦	٥٤,١٥٨	٠	٦٦٥,٧١٤	١,١٧٧,٤٧٢	١,٢٣١,٦٣٠

إيضاح : (٥) مـصـروفـــات مستحقة : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
اتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــالى	**٥,٧٥٠**	**٥,٧٥٠**

إيضاح : (٦) التبرعات النقدية المقيدة: -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
تبرعات رحلات العمرة	٦٩,٥٥٠	٣٠,٧٠٦
الاجمـــــــالى	**٦٩,٥٥٠**	**٣٠,٧٠٦**

إيضاح : (٧) مصاريف الأنشطة الدعوية : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
رحلات العمرة	٦٩,٢٠٠	٤٠,٨٩١
مصروفات متنوعة	٣,٦٧٣	٥,١٦٥
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (٧-١)	١٦٤,٧٠١	٢١٤,٣٣٩
الاجمـــــــالى	**٢٣٧,٥٧٤**	**٢٦٠,٣٩٥**

إيضاح : مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (٧-١) -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
رواتب واجور ومافي حكمها	١٤٩,٢٣٤	١٨٣,١١١
مزايا وحوافز	٤,٠٠٠	٤,٥٠٠
كهرباء وهاتف	٥,٥٠٧	١٢,٢٢٨
صيانة وإصلاح	٠	٢,٥٠٠
المتجر الالكتروني	٠	١٢,٠٠٠
متنوعة	٥,٩٦٠	٠
الاجمـــــــالى	**١٦٤,٧٠١**	**٢١٤,٣٣٩**

إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
الرواتب والأجور ومافي حكمها	٤٨,٠٠٠	٤٨,٣٠٠
وقود ومحروقات	٢٧٧	٣٢١
قرطاسية ومطبوعات	٠	٦٥٦
صيانة وإصلاح	٢٧٩	١,٨٢٩
كهرباء ومياه وهاتف	١,٩٨٤	٥٨
مصروفات اخري	٩٠٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــالى	**٥١,٤٤٠**	**٥٦,٩١٤**

إيضاح : (٩) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**
تبرعات مقيدة	٠	٦٩,٥٥٠	٦٩,٥٥٠	٠
الاجمـــــــالى	**٠**	**٦٩,٥٥٠**	**٦٩,٥٥٠**	**٠**

إيضـــــــاح : (١٠)عـــــــام : -

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