

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات فى المذنب  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدن  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٣٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدن مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩) 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 للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقديم 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.
- تقديم 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 واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
Rami K. Al-Kheder  
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ  
Licence 429 / 1431  
٤٠٣٠٢٨٦٣٠١١

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م  
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك والصناديق	(٤)	٣٤٤,١٠٢	٩٩٥,١٤٩
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٠,٥١٧	١٠,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣٨٤,٦١٩</u>	<u>١,٠٠٥,١٤٩</u>
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٧٥,٧٩٨	١٣٥,٩٦٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٧٥,٧٩٨</u>	<u>١٣٥,٩٦٠</u>
أصول الأوقاف			
تقديرة موقوفة لدى البنوك	(٦)	٥٧,٢٠٥	٥١,٩٨٩
صافي الأصول الوقفية	(٨)	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤,٥٣٣,٠٩٩	٤,٣٢٥,٢٠٠
<u>إجمالي الأصول الوقفية</u>		<u>٦,٢٩٠,٣٠٤</u>	<u>٦,٠٧٧,١٨٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٦,٧٥٠,٧٢١</u>	<u>٧,٢١٨,٢٩٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥٦,٦٠٠	٣٦,٢٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٥٦,٦٠٠</u>	<u>٣٦,٢٠٠</u>
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١٩٣,١٨٠	١٨٩,٣٨٥
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٩٣,١٨٠</u>	<u>١٨٩,٣٨٥</u>
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٦٣,٧٤٣	١,٣٣٥,٨٩٥
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	١١٥,٤٤٢	٢٢٣,٣٦٥
صافي أصول الأوقاف		٥,٥٢١,٧٥٦	٥,٤٣٣,٤٥٢
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦,٥٠٠,٩٤١</u>	<u>٦,٩٩٢,٧١٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٦,٧٥٠,٧٢١</u>	<u>٧,٢١٨,٢٩٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٣٥٣,٢٩٤	١٧٨,٢٩٦	.	١٧٨,٢٩٦	.		<b>الإيرادات والمكاسب</b> الزكاة الشرعية
٣٩١,٢٥٠	٢٧٦,٨٩٦	.	٢٧٦,٨٩٦	.	(١٢)	التبرعات المقيدة
.	١٥,٧١٤	.	١٥,٧١٤	.	(١٣)	دعم منصة احسان
١٠٩,٦٠٠	.	.	.	.		المنح الحكومية المقيدة
٢٤٤,٤١٣	٢٢٤,٠٤٠	.	.	٢٢٤,٠٤٠	(١٤)	التبرعات غير المقيدة
١٠,٦٠٠	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠		اشتراقات أعضاء
٧٧,٩٥٤	.	.	.	.		تبرعات خدمات تطوعية
٤٤,١٥٦	.	.	.	.		تبرعات المحافظ الاستثمارية - محافظ العثيم
١٢١,٦٦٩	٩١,٧٨١	٩١,٧٨١	.	.	(١٥)	إيرادات الأوقاف
<b>١,٣٥٢,٩٣٥</b>	<b>٧٩٤,٧٢٨</b>	<b>٩١,٧٨١</b>	<b>٤٧٠,٩٠٦</b>	<b>٢٣٢,٠٤٠</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
						<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٢٠,٢٧٩	٢٦٨,٣٠٨	.	٢٦٨,٣٠٨	.	(١٦)	مصاريف الزكاة
٤٧٧,٩٨٩	٢٤٨,١٣٠	.	٢٤٨,١٣٠	.	(١٧)	مصاريف التقدير المقيدة
.	٥,٣٠١	.	٥,٣٠١	.	(١٨)	مصروفات منصة احسان
٢٦٢,٢٧٣	٥٧,٠٩١	.	٥٧,٠٩١	.	(١٩)	مصروفات المنح الحكومية
١٨٥,٧٥٥	٤٠٥,٦٦٦	.	.	٤٠٥,٦٦٦	(٢٠)	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
٧٧,٩٥٤	.	.	.	.		مصروفات خدمات تطوعية
٤٦,١٦٨	.	.	.	.		مصروفات محفظة العثيم
.	٩٣,٦٠٧	.	.	٩٣,٦٠٧		مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
.	٣,٤٧٨	٣,٤٧٨	.	.		مصروفات وعوائد الأوقاف
١٦٨,١٩٩	١٣٢,٣٦٦	.	.	١٣٢,٣٦٦	(٢١)	المصاريف العمومية والإدارية
١٥,٧٢٢	٧٢,٥٥٢	.	.	٧٢,٥٥٢		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
<b>١,٥٥٤,٣٣٨</b>	<b>١,٢٨٦,٥٠٠</b>	<b>٣,٤٧٨</b>	<b>٥٧٨,٨٣٠</b>	<b>٧٠٤,١٩٢</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>(٢٠١,٤٠٣)</b>	<b>(٤٩١,٧٧٢)</b>	<b>٨٨,٣٠٤</b>	<b>(١٠٧,٩٢٤)</b>	<b>(٤٧٢,١٥٢)</b>		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
<b>(٢٠١,٤٠٣)</b>	<b>(٤٩١,٧٧٢)</b>	<b>٨٨,٣٠٤</b>	<b>(١٠٧,٩٢٤)</b>	<b>(٤٧٢,١٥٢)</b>		التغير في صافي الأصول
٧,١٩٤,١١٥	٦,٩٩٢,٧١٢	٥,٤٣٣,٤٥٢	٢٢٣,٣٦٥	١,٣٣٥,٨٩٥		صافي الأصول في بداية السنة
<b>٦,٩٩٢,٧١٢</b>	<b>٦,٥٠٠,٩٤٠</b>	<b>٥,٥٢١,٧٥٥</b>	<b>١١٥,٤٤٢</b>	<b>٨٦٣,٧٤٣</b>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المنذب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
(٢٠١,٤٠٣)	(٤٩١,٧٧٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥,٧٢٢	٧٢,٥٥٢	التغير في صافي الأصول
٤٨,٨٣٩	٣٥,٣٩٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(١٣٦,٨٤٣)</u>	<u>(٣٨٣,٨٢٣)</u>	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٠,٠٠٠)	(٣٠,٥١٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٧٠٠	٢٠,٤٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣١,٦٠٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد خلال العام)
<u>(١٤٠,١٤٣)</u>	<u>(٤٢٥,٥٤٢)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩١١)	(١٨,٨٨١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٦,٤٩٠	إستبعادات الاصول الثابتة
(١٠١,٥٢٢)	(٢٠٧,٨٩٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٠٢,٤٣٣)</u>	<u>(٢٢٠,٢٨٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤٢,٥٧٦)	(٦٤٥,٨٣١)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٨٩,٧١٣	١,٠٤٧,١٣٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٠٤٧,١٣٨</u>	<u>٤٠١,٣٠٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
				(بالريالات السعودية)
(١٩٦,٧٩٧)	٢,٠٧٩,١٢٩	٥,٣١١,٧٨٣	٧,١٩٤,١١٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١,٦٤٩,٣٦٧	(١,٦٤٩,٣٦٧)	-	-	تحويلات واعادة تصنيف صافي الاصول
(١١٦,٦٧٥)	(٢٠٦,٣٩٧)	١٢١,٦٦٩	(٢٠١,٤٠٣)	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٣٣٥,٨٩٥	٢٢٣,٣٦٥	٥,٤٣٣,٤٥٢	٦,٩٩٢,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٣٣٥,٨٩٥	٢٢٣,٣٦٥	٥,٤٣٣,٤٥٢	٦,٩٩٢,٧١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
-	-	-	-	تحويلات واعادة تصنيف صافي الاصول
(٤٧٢,١٥٢)	(١٠٧,٩٢٤)	٨٨,٣٠٤	(٤٩١,٧٧٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
٨٦٣,٧٤٣	١١٥,٤٤١	٥,٥٢١,٧٥٦	٦,٥٠٠,٩٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة المذنب - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩) بتاريخ ١٦ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ،  
وتبصيرهم بأمر دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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 وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول  
والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 إستنفادها 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 والارشاد وتوعية الجاليات في المنذب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى 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 وللحفاظة 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 المتبرع 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 تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير 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 التغييرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغييرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغييرات في صافي الأصول المقيدة والتغييرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغييرات 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 التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغييرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغييرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغييرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)

#### القصيم - المملكة العربية السعودية

### 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 وأدى 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 المترعين 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 المترعين

#### 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 الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	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 المقدره 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 المقدره 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 المقدره 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 في المنذب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**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 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 ميدنيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل 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 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 الي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم فيد ما 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 والارشاد وتوعية الجاليات فى المذنب**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

**المساعدات النقدية**

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

**مصروفات المنح الحكومية**

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
٩٩١,١٨٠	٣٤٤,١٠٢	(٤) النقد لدى البنوك
٣,٩٦٩	٠	نقد بالبنوك
٩٩٥,١٤٩	٣٤٤,١٠٢	الصندوق
		<u>الإجمالي</u>
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٠	٣٠,٥١٧	عهد موظفين
١٠,٠٠٠	٤٠,٥١٧	ضريبة القيمة المضافة
		<u>الإجمالي</u>
<u>١,٤٦٧</u>	<u>٠</u>	(٦) النقدية الموقوفة
٥٠,٥٢٢	٥٧,٢٠٥	الصندوق
٥١,٩٨٩	٥٧,٢٠٥	البنوك
		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الاستبعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>البـ</u>
١٢٦,٥٤٩	٥٩,٨٧٧	٦٤٣,٦٩٥	٧٠,٢٩٧	٥٧٣,٣٩٨	٧٠٣,٥٧٢	٦,٤٩٠	١٠,١١٥	٦٩٩,٩٤٧	الأثاث المكتبي
٩,٤١٠	٧,٧٤٩	٣,٣٢٢	١,٦٦١	١,٦٦١	١١,٠٧١	.	.	١١,٠٧١	أجهزة الحاسب الالى
١	١	٥٨٦,٨٩١	.	٥٨٦,٨٩١	٥٨٦,٨٩٢	.	.	٥٨٦,٨٩٢	السيارات
.	٢,٢٤٨	٢٧	٢٧	.	٢,٢٧٦	.	٢,٢٧٦	.	أجهزة الأتصال والأمن والحماية
.	٥,٩٢٢	٥٦٨	٥٦٨	.	٦,٤٩٠	.	٦,٤٩٠	.	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
<u>١٣٥,٩٦٠</u>	<u>٧٥,٧٩٨</u>	<u>١,٢٣٤,٥٠٢</u>	<u>٧٢,٥٥٢</u>	<u>١,١٦١,٩٥٠</u>	<u>١,٣١٠,٣٠١</u>	<u>٦,٤٩٠</u>	<u>١٨,٨٨١</u>	<u>١,٢٩٧,٩١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المنذب  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) صافي الأصول الثابتة الوقفية

<u>البيانات</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع</u> <u>الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
الأراضي	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣٢٥,٢٠٠	٤,٥٣٣,٠٩٩	مبنى الوقف
٤,٣٢٥,٢٠٠	٤,٥٣٣,٠٩٩	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مصروفات مستحقة ونعم دائنة أخرى
٣٦,٢٠٠	٥٦,٦٠٠	مصروفات مستحقة
٣٦,٢٠٠	٥٦,٦٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٠,٥٤٦	١٨٩,٣٨٥	رصيد المخصص أول العام
٤٨,٨٣٩	٣٥,٣٩٧	تعزير المخصص خلال العام
.	(٣١,٦٠٢)	المنصرف من المخصص خلال العام
١٨٩,٣٨٥	١٩٣,١٨٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٨,٤٤٧	١٠٢,٨٨٤	إيرادات حج وعمره
٥٩,٣٨٤	١١٠,٠٠٠	إفطار صائم
٤٧,٠٠٠	.	دعم مشروع واعي للفتيات
٤٢,٠٠٠	.	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - دعم رواتب الدعاة
٣,٤٥٣	١٩٢	كفالة داعيه
.	٢٥,٠٠٠	وقف عطائه المطيري (دعم رواتب الدعاة)
.	٣٠,٠٠٠	مؤسسة عطائه العيسى الخيرية دعم واع للشباب
.	٣,٠٠٠	دعم رواتب داعاة
.	٥,٨٢٠	تبرعات نقدية مقيدة متنوعة
٩٦٦	.	تبرعات صيانة المصلى
٣٩١,٢٥٠	٢٧٦,٨٩٦	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) دعم منصة احسان
.	١٥,٧١٤	دعم منصة احسان - مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم واولاده الخيرية
.	١٥,٧١٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) التبرعات والاشتراكات غير المقيدة
٢٤٤,٤١٣	٢٣٢,٠٤٠	تبرعات عامه
٢٤٤,٤١٣	٢٣٢,٠٤٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) إيرادات الأوقاف
١٢١,٦٦٩	٩١,٧٨١	إيرادات اوقاف
١٢١,٦٦٩	٩١,٧٨١	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المنذب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الزكاة</u>
٣٢٠,٢٧٩	٢٦٨,٣٠٨	مصروفات الزكاة
<u>٣٢٠,٢٧٩</u>	<u>٢٦٨,٣٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف نقدية مقيدة</u>
.	٤٢,٠٠٠	مصروفات رواتب دعاة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٣٤,٩٣٨	٨١,٤٧٨	مصروفات الحج والعمرة
٩٥,٨٩٩	٨٠,٩٥١	مصروفات إفطار صائم
.	٢٥,٠٠٠	مصروفات وقف عطائه المطيري (دعم رواتب دعاة)
٤٧,١٥١	١٨,٧٠١	مشروع واعي للفتيات والشباب
<u>٤٧٧,٩٨٩</u>	<u>٢٤٨,١٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) دعم منصة احسان</u>
.	٥,٣٠١	دعم منصة احسان - مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم واولاده الخيرية
<u>.</u>	<u>٥,٣٠١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصروفات المنح الحكومية</u>
٦٦,٨٥٠	.	مصروفات المنح الحكومية - رأس المال البشري
٥٠,٠٠٠	.	مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي
.	٥٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - تطوير الاعمال الادارية وتنمية للموارد البشرية
١٤٥,٤٢٣	٧,٠٩١	مصروفات المنح الحكومية - لمشروع ملتقي قيم شبابي
<u>٢٦٢,٢٧٣</u>	<u>٥٧,٠٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) مصاريف الأنشطة غير المقيدة</u>
٩٠,٨٠٩	٢٠٢,١٤٩	مصروفات الدعوة
٩١,٩٦٢	١٩٤,٨٨٢	مصروفات الجاليات
٢,٩٨٤	٨,٦٣٥	مصروفات القسم النسائي
<u>١٨٥,٧٥٥</u>	<u>٤٠٥,٦٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٧٨,٤٠٨	٨٩,٢٥٧	رواتب واجور اساسيه
١٤,٣٥٢	.	التأمينات الاجتماعية
٣,٤٨٠	.	المستهلكات
١,١٧٥	١,٣٨٥	صيانه وإصلاح
.	٥٧٥	رسوم بنكية
٤٨,٨٣٩	٣١,٥٤٩	تعويض نهاية الخدمة
١٠,٤٥٠	.	رسوم حكومية
٩,٢٠٠	٨,٦٠٠	أتعاب مهنية
٢,٢٩٥	١,٠٠٠	مصروفات أخرى
<u>١٦٨,١٩٩</u>	<u>١٣٢,٣٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٢) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٩٣٣,٣٠٦	١١٥,٤٤٢	صافي الاصول المقيدة
<u>١,٩٣٣,٣٠٦</u>	<u>١١٥,٤٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

**الأحداث الاحقة**

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

عام

- تم تقريب الارقام الواردة في القوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٨ / فبراير / ٢٠٢٦م.