

آمعة الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية الدعوة وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإنبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٠٥ فبراير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللوائح التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١١ رمضان ١٤٤٧هـ (٢٨ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة

عسير، المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٩٦٢,٩٣٧	١,١٥٠,٤٥٥	(٤) النقد وما في حكمه
٩٦٢,٩٣٧	١,١٥٠,٤٥٥	مجموع الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١٨,٤٧١	٩,٨١٧	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٤٩٣	٤,٣٤٣	(٦) الأصول غير ملموسة- بالصافي
٢٨,٩٦٤	١٤,١٦٠	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول الاستثمارية
١,٧٢٥,٩٦٩	١,٦٢٤,٤٤١	(٧) أصول استثمارية- بالصافي
١,٧٢٥,٩٦٩	١,٦٢٤,٤٤١	مجموع الأصول الاوقاف
٢,٧١٧,٨٧٠	٢,٧٨٩,٠٥٦	إجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
١٢,٦٥٠	-	مصروفات مستحقة
١٢,٦٥٠	-	مجموع الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٤٠,٠٧٣	٤٩,٨٨٠	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٠٧٣	٤٩,٨٨٠	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٢,٧٢٣	٤٩,٨٨٠	مجموع الالتزامات
		صافي الأصول
(٦٧,٦٥٥)	١١١,٩٧٦	صافي الأصول غير المقيدة
١,١١٠,٦١٠	٩٩٧,٢٠٣	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١,٦٢٢,١٩٢	١,٦٢٩,٩٩٧	صافي الأصول الاستثمارية
٢,٦٦٥,١٤٧	٢,٧٣٩,١٧٦	مجموع صافي الأصول
٢,٧١٧,٨٧٠	٢,٧٨٩,٠٥٦	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١١١,٤٩٦	١٩٧,٣٧١	-	-	١٩٧,٣٧١	التبرعات النقدية العامة
١٤٧,٣٧٨	٤٦١,٤٣٢	-	٤٦١,٤٣٢	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	اشتراكات اعضاء
٩,٦٣١	٧,٨٠٥	٧,٨٠٥	-	-	تبرعات اوقاف
٨٧,٧٥٠	٧١,٩٠٠	-	-	٧١,٩٠٠	التبرعات العينية
١٥٠,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠	-	١٦٤,٥٠٠	-	(١٠) تبرعات منصة احسان
٤٢,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات كفالة الدعوة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	١,١٤٣	-	-	١,١٤٣	تبرعات تخفيض التزام / خصم ممنوح
١٦,٥٠٠	٥٠,٢٠٠	-	-	٥٠,٢٠٠	إيرادات الإيجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٧٣٩,٣٣٩)	٧٣٩,٣٣٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٦٦,٢٥٥	٩٥٥,٨٥١	٧,٨٠٥	(١١٣,٤٠٧)	١,٠٦١,٤٥٣	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٢٢٥,٠١٠	٤٠٨,٧٥٤	-	-	٤٠٨,٧٥٤	(١١) مصروفات الأنشطة
٨٧,٧٥٠	٧١,٩٠٠	-	-	٧١,٩٠٠	المساعدات العينية
٢٠,٩٥١	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	مساعادات الزكاة
١٥٠,٠٠٠	٢٠٦,٥٠٠	-	-	٢٠٦,٥٠٠	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة - منصة احسان
٢٣,١٧٧	٤٩,١٨٤	-	-	٤٩,١٨٤	(١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٨٣,٥٢٨	٢٦,١٥٢	-	-	٢٦,١٥٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٣٤٢	٨,٦٥٤	-	-	٨,٦٥٤	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٦,١٥٠	٦,١٥٠	-	-	٦,١٥٠	(٦) إهلاك الأصول غير الملموسة
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	-	-	١٠١,٥٢٨	(٧) إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٨٥,٤٨٥	٨٨١,٨٢٢	-	-	٨٨١,٨٢٢	إجمالي المصروفات
(١١٩,٢٣٠)	٧٤,٠٢٩	٧,٨٠٥	(١١٣,٤٠٧)	١٧٩,٦٣١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١١٩,٢٣٠)	٧٤,٠٢٩	٧,٨٠٥	(١١٣,٤٠٧)	١٧٩,٦٣١	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٢,٧٨٤,٣٧٧	١,٦١٢,٥٦١	١,١٦٤,٦١٥	٧,٢٠١	الرصيد في ايناير ٢٠٢٤ م
(١١٩,٢٣٠)	٩,٦٣١	(٥٤,٠٠٥)	(٧٤,٨٥٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٦٦٥,١٤٧	١,٦٢٢,١٩٢	١,١١٠,٦١٠	(٦٧,٦٥٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٤,٠٢٩	٧,٨٠٥	(١١٣,٤٠٧)	١٧٩,٦٣١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٧٣٩,١٧٦	١,٦٢٩,٩٩٧	٩٩٧,٢٠٣	١١١,٩٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٩,٢٣٠)	٧٤,٠٢٩	التغير في صافي الاصول
٨,٣٤٢	٨,٦٥٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,١٥٠	٦,١٥٠	اطفاء الأصول غير الملموسة
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦,٦٠٤	١٠,٩٥٠	المكون من مخصص نهاية ترك الخدمة
٣,٣٩٤	٢٠١,٣١١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٦٥٠	(١٢,٦٥٠)	مصرفات مستحقة
١٦,٠٤٤	١٨٨,٦٦١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,١٤٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠٤٤	١٨٧,٥١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٢٨٩)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٢٨٩)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٧٥٥	١٨٧,٥١٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩٥٣,١٨٢	٩٦٢,٩٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٦٢,٩٣٧	١,١٥٠,٤٥٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرجة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)، بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٦هـ الموافق في ٢٣/١٢/٢٠١٩م، مركزها الرئيسي: الحرجة- عسير - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- تعليم المسلمين أصول دينهم، وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- نشر الوعي الشرعي وتعليم الناس امور دينهم عقيدة، وعبادة، ومعاملة، وأخلاق.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعرفهم به، وبيان محاسنه لهم.
- العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم، ولأولي الأمر.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات، والتواصل معهم.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

السيارات	%٢٥	اثاث والمفروشات	%١٠
طابعات	%٢٥	اجهزة كهربائية	%١٥
لوحات	%١٠	اجهزة كمبيوتر	%٢٥
مباني اوقاف	%٥	اصول ملموسة	%٢٥

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتم)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.
أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)
تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة (يتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية. مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩٤٩,٩٤٦	٩٨٨,٠٠٩	الراجحي العام
١٢,٩٩١	٢٠,٧٩٧	الراجحي وقف
-	١٣٢,٩٧٦	البنك الأهلي العام ح رقم / ١٧٢٥٠٠
-	٨,٦٧٣	البنك العربي ح رقم ٨٠٠١٢
٩٦٢,٩٣٧	١,١٥٠,٤٥٥	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
يضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	جوال	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	طابعات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	اثاث ومفروشات	التكلفة
١٨٤,٠٠٩	٣,٢٣٩	٦,١٠٠	٨,٧٥١	٨٧٤	٣١,٣٧٥	٧٦,٦٢٠	٥٧,٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
١٨٤,٠٠٩	٣,٢٣٩	٦,١٠٠	٨,٧٥١	٨٧٤	٣١,٣٧٥	٧٦,٦٢٠	٥٧,٠٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١٦٥,٥٣٨	٣٦٤	١,٢٣٨	٥,٩٢٩	٦٥٧	٣١,٣٧٤	٧٦,٦١٩	٤٩,٣٥٧	الإهلاك المتراكم
٨,٦٥٤	٨١٠	٦١٠	١,٣١٣	٢١٦	-	-	٥,٧٠٥	الرصيد في بداية السنة
١٧٤,١٩٢	١,١٧٤	١,٨٤٨	٧,٢٤٢	٨٧٣	٣١,٣٧٤	٧٦,٦١٩	٥٥,٠٦٢	أهلاك السنة
٩,٨١٧	٢,٠٦٥	٤,٢٥٢	١,٥٠٩	١	١	١	١,٩٨٨	الرصيد في نهاية السنة
١٨,٤٧١	٢,٨٧٥	٤,٨٦٢	٢,٨٢٢	٢١٧	١	١	٧,٦٩٣	القيمة الدفترية

الإجمالي	برنامج محاسبي	(٦) الأصول غير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٤,٦٠٠	٢٤,٦٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٦٠٠	٢٤,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٤,١٠٧	١٤,١٠٧	الرصيد في بداية السنة
٦,١٥٠	٦,١٥٠	اطفاء السنة
٢٠,٢٥٧	٢٠,٢٥٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٣٤٣	٤,٣٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٠,٤٩٣	١٠,٤٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		<u>(٧) أصول استثمارية - بالصافي</u>
		<u>التكلفة</u>
٢,٠٣٠,٥٥٣	٢,٠٣٠,٥٥٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٣٠,٥٥٣	٢,٠٣٠,٥٥٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٠٤,٥٨٤	٣٠٤,٥٨٤	الرصيد في بداية السنة
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	أهلاك السنة
٤٠٦,١١٢	٤٠٦,١١٢	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١,٦٢٤,٤٤١	١,٦٢٤,٤٤١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٧٢٥,٩٦٩	١,٧٢٥,٩٦٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٤٦٩	٤٠,٠٧٣	الرصيد بداية السنة
٦,٦٠٤	١,٠٩٥	المكون خلال السنة
-	(١,١٤٣)	المسدد خلال السنة
٤٠,٠٧٣	٤٩,٨٨٠	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٨,٥٠٠	١٠,٠٠٠	العمرة
-	٧٨,٥٠٠	تبرعات برنامج العلم الشرعي / مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٤٥,٠٠٠	برنامج دعوة الجاليات وتعليمهم / مؤسسة سليمان أبانمي
-	٣٩,٠٠٠	تبرعات برنامج تفريج كرب / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٩٠,٠٠٠	تبرعات برنامج دعوة الجاليات والمسلم الجديد / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات برنامج نشر العلم الشرعي الواجب / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية
-	٦٣,٢٥٠	تبرعات برنامج العلم الشرعي الواجب للقرى / مؤسسة الشيخ محمد عبد الله الجميح الأهلية
٤٤,٠٠٠	٧٥,٦٨٢	تبرعات برنامج المبادرات الدعوية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الدعوة مؤسسة سليمان أبانمي الاهلية
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات برنامج العمرة أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٥,٩٩٠	-	تبرعات برنامج المصحف المترجم - منصة تبرع
٣,٨٨٨	-	تبرعات برنامج الفاتحة وقصار الصور - منصة تبرع
١٤٧,٣٧٨	٤٦١,٤٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) دعم منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠	تبرعات برنامج العمرة للمحتاجين / منصة احسان للعمل الخيري
١٥٠,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠	
		الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٣١,٦٠٠	١١٥,٠٧١	مصروفات رواتب الدعوة التشغيلية
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الدعوة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١,٨٥٦	٣٤,٨٤٠	برامج الجاليات
٢٥,٠٠٠	-	برنامج ارتقاء للأشبال
٦,٠٠٠	-	المصحف المترجم
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات برنامج الفاتحة وقصار الصور - منصة تبرع
٢٦,٧٥٠	٨,٧٠٠	العمرة
١٠,٠٠٠	-	الدروس المهمة لعامة الامه
-	٨,٥٠٠	مصروفات كسوة الشتاء
-	١٨,٣٧٥	رسوم تجديد إقامة الداعية
-	٢٠٠	رسوم تأشيرة خروج وعودة للداعية
-	١,٥٣٦	تذاكر سفر للداعية
-	٦,٦٠٠	مكافآت الموظفين شهر رمضان
-	٥٠	دورة غسل الأموال
-	٥٤,٧٥٠	مصروفات برنامج العلم الشرعي / مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٥,٠٠٠	مصروفات برنامج دعوة الجاليات وتعليمهم / مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
-	٧,٠٠٠	مصروفات برنامج نشر العلم الشرعي الواجب / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية
-	٢٢,٥٠٠	مصروفات برنامج دعوة الجاليات والمسلم الجديد / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٣٩,٠٠٠	مصروفات برنامج تفريج كرب / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
٤٤,٠٠٠	٧٥,٦٨٢	مصروفات برنامج المبادرات الدعوية
٢,١٥٤	١٠,٩٥٠	نهاية الخدمة
٢,٦٥٠	-	مكافئات
٢٢٥,٠١٠	٤٠٨,٧٥٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة - منصة احسان
-	٤٢,٠٠٠	راتب كفالة الداعية / مؤسسة سليمان بن عبد العزيز
١٥٠,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠	الراجحي الخيرية / منصة احسان للعمل الخيري
١٥٠,٠٠٠	٢٠٦,٥٠٠	مصروفات برنامج العمرة للمحتاجين / منصة احسان للعمل الخيري
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات المحملة على النشاط
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	الدعاية و اعلان
١٠,٢١٤	١,٢٨٦	ضيافة البرامج
٣٠٠	١,٦٧٥	مطبوعات البرامج
٢,٠٢٠	-	رسوم شحن مصاحف
١,٢٦٥	-	خدمه مقيم
٢,٣٧٨	-	تأمين سيارة
٢,٥٠٠	-	هدايا وجوائز
-	١١٥	مكافأة نظافة مقر البرامج
٥٠٠	٥,٧٦٥	مكافأة مشرفي البرامج
-	١,٣٦٧	جوائز وهدايا البرامج
-	٥٠٠	مواد نظافة مقر البرامج
-	١,١٠٠	صيانة سيارات الجمعية
-	١١,٧٩١	صيانة مقر البرامج
-	٧٥٠	رسوم تجديد الموقع الإلكتروني
-	١,٣٢٣	رسوم تجديد خدمة مقيم للمعلمين
-	٤,٩٩٩	سداد التأمينات الاجتماعية المحملة على النشاط
-	٧٠٠	تجديد رخص باصات الجمعية
-	١,٥٠٠	تجديد تأمين باصات الجمعية
-	٤,٨٢٠	سداد فواتير الهاتف والنت لمقر البرامج
-	٥,٥٤٣	سداد فواتير الكهرباء لمقر البرامج
-	١,٦٢٠	سداد رسوم فتح السجل التجاري
-	٧٥٠	تحميل وتنزيل المواد الغذائية
-	٥٨٠	توصيل المواد الغذائية
٢٣,١٧٧	٤٩,١٨٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٦,٢٥٠	-	مكافئات
١١,٥٠٠	-	العاب مهنية
٥٣,٤٠٠	٢٤,٠٠٠	رواتب واجور
٤٤٠	-	تأمينات
-	٣٣٠	مياه
٣٣٠	-	صيانة
٣٧٤	-	مستلزمات مطبخ
-	٢٤٠	مصروفات بنكية
٢٠٠	-	تحميل وتنزيل
-	-	رسوم موقع الكتروني
٤,٠٩٥	٥٠٠	هاتف ويريد ونت
١٩٥	١,٠٢٠	محروقات
٢٤٤	٦٢	مكتبيه
٢٠٠	-	نقل اغراض
١,٣٠٥	-	قوى ومدد ومكتب العمل
٥٤٥	-	بدل نقل
٤,٤٥٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٨٣,٥٢٨	٢٦,١٥٢	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الحرجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٩٣٣,٩٥٣	٩,٠١٩	-	٩٤٢,٩٧٢	أول المدة
-	٣١,٢٥٠	١٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠	العمرة
-	٦٥,٥٠٠	-	٦٥,٥٠٠	برنامج الدروس المهمة لعامة الأمة
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	برنامج طوق النجاة
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	برنامج ارتقاء الأشبال
-	٣,٨٨٨	-	٣,٨٨٨	تبرعات برنامج الفاتحة وقصار الصور - منصة تبرع
-	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	تبرعات كفالة الدعاة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٧٨,٥٠٠	٧٨,٥٠٠	-	تبرعات برنامج العلم الشرعي / مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	برنامج دعوة الجاليات وتعليمهم / مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
-	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	-	تبرعات برنامج تفريخ كرب / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	تبرعات برنامج دعوة الجاليات والمسلم الجديد / مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات برنامج نشر العلم الشرعي الواجب / مؤسسة علي حسين بن حرمان الأهلية
٦٣,٢٥٠	-	٦٣,٢٥٠	-	تبرعات برنامج العلم الشرعي الواجب للقرى / مؤسسة الشيخ محمد عبد الله الجميح الأهلية
-	٧٥,٦٨٢	٧٥,٦٨٢	-	تبرعات برنامج المبادرات الدعوية
-	١٦٤,٥٠٠	١٦٤,٥٠٠	-	تبرعات برنامج العمرة للمحتاجين / منصة احسان للعمل الخيري
٩٩٧,٢٠٣	٧٣٩,٣٣٩	٦٢٥,٩٣٢	١,١١٠,٦١٠	الاجمالي

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م.