

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٢٣)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢٣) 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 المهنين 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 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 البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم 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.

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 والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٢٣)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 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 الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 جوهرية، 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 ظروفًا 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 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,٣٥٣,٩٧٠	٥,٨١٢,٩٨٢
ذمم مدينة	(٥)	١٦٨,٦٦٠	١١٠,٦٢٧
استثمارات مالية - وديعة قصيرة الاجل	(٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٥٢٢,٦٣٠	٥,٩٢٣,٦٠٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول استثمارية	(٧)	١٩,٠٤٥,٥١١	١٥,٢٦٨,٥٧٤
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٢,١٢٧,٨٠١	١,٩٦٤,٠٣٥
مشروعات تحت التنفيذ		٤٥,٣٢٣	١٣٣,١١٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,٢١٨,٦٣٥	١٧,٣٦٥,٧٢٢
إجمالي الأصول		٢٦,٧٤١,٢٦٥	٢٣,٢٨٩,٣٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(٩)	١٤٩,٨٥٢	١٨٦,٩٨٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤٩,٨٥٢	١٨٦,٩٨٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٦٧٤,٠٣٨	٧٦٣,٤٠٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٧٤,٠٣٨	٧٦٣,٤٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٥٢٤,٢٧٦	٤,٦٨١,٣٢٦
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤,٤٤٠,٨٨٣	٤,٧٠٩,٦٩١
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	١٣,٩٥٢,٢١٦	١٢,٩٤٧,٩٣٢
إجمالي صافي الأصول		٢٥,٩١٧,٣٧٥	٢٢,٣٣٨,٩٤٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦,٧٤١,٢٦٥	٢٣,٢٨٩,٣٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥٢,٠٤١	.	.	٥٢,٠٤١	٤٥,٠٩٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)		٣٨٤,٢١٨	.	٣٨٤,٢١٨	٤١٠,٦١١
تبرعات الزكاة		١٣٥,٧٠٧	.	١٣٥,٧٠٧	٥٠,٣٢٤
اشتراكات الأعضاء	٣٣,٠٥٠			٣٣,٠٥٠	٤٨,٤٥٠
التبرعات العينية			.	.	٥,٠٠٠
إيرادات أوقاف		.	١,١١٢,٦٦٠	١,١١٢,٦٦٠	١,٠٧٢,٠٦٤
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٨,٣٣٢			١٨,٣٣٢	١٠,٦٨٧
إيرادات أخرى	٣٤,٤٧٩	.	.	٣٤,٤٧٩	٤٦,٠٥٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٣٧,٩٠٢	٥١٩,٩٢٥	١,١١٢,٦٦٠	١,٧٧٠,٤٨٧	١,٦٨٨,٢٨٢
المصروفات والخسائر					
المصاريف المحملة على النشاط (١٣)	٨٢٤,٣٣٥	.	.	٨٢٤,٣٣٥	٧٩٧,١٠٨
مصاريف الأنشطة (١٢)	.	٦٠١,٢٢٣	.	٦٠١,٢٢٣	٥٧٨,٠٣١
مصاريف الزكاة	.	١٨٧,٥١٠	.	١٨٧,٥١٠	١٦١,٤٢٥
مصروفات الاهلاك	١٣,٥٨٥	.	.	١٣,٥٨٥	٧,٠٢٥
مصاريف أوقاف	.	.	١٠٨,٣٧٦	١٠٨,٣٧٦	١٣٧,٣٧٢
مصاريف الحوكمة	٨٩٠	.	.	٨٩٠	.
المصاريف العمومية والإدارية (١٤)	٢٣٣,٠٧٩	.	.	٢٣٣,٠٧٩	٢٢٦,٨٧٣
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٧١,٨٨٩	٧٨٨,٧٣٣	١٠٨,٣٧٦	١,٩٦٨,٩٩٨	١,٩٠٧,٨٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٣٣,٩٨٧)	(٢٦٨,٨٠٨)	١,٠٠٤,٢٨٤	(١٩٨,٥١١)	(٢١٩,٥٥٢)
البنود الاستثنائية					
أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية	(٣,٧٧٦,٩٣٧)	.	.	(٣,٧٧٦,٩٣٧)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٣,٧٧٦,٩٣٧	.	.	٣,٧٧٦,٩٣٧	.
التغير في صافي الأصول	٢,٨٤٢,٩٥٠	(٢٦٨,٨٠٨)	١,٠٠٤,٢٨٤	٣,٥٧٨,٤٢٦	(٢١٩,٥٥٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٦٨١,٣٢٦	٤,٧٠٩,٦٩١	١٢,٩٤٧,٩٣٢	٢٢,٣٣٨,٩٤٩	٢٢,٥٦١,٨١٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٧,٥٢٤,٢٧٦	٤,٤٤٠,٨٨٣	١٣,٩٥٢,٢١٦	٢٥,٩١٧,٣٧٥	٢٢,٣٣٨,٩٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافى أصول اوقاف	صافى أصول المقيدة	صافى الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٢٢,٥٥٨,٥٠١	١٢,٠١٣,٢٤٠	٤,٩٨٣,٢١٢	٥,٥٦٢,٠٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢١٩,٥٥٢)	٩٣٤,٦٩٢	(٢٧٣,٥٢١)	(٨٨٠,٧٢٣)	التغير الشامل في صافى الأصول
٢٢,٣٣٨,٩٤٩	١٢,٩٤٧,٩٣٢	٤,٧٠٩,٦٩١	٤,٦٨١,٣٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٥٧٨,٤٢٦	١,٠٠٤,٢٨٤	(٢٦٨,٨٠٨)	٢,٨٤٢,٩٥٠	التغير الشامل في صافى الأصول
٢٥,٩١٧,٣٧٥	١٣,٩٥٢,٢١٦	٤,٤٤٠,٨٨٣	٧,٥٢٤,٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٩,٥٥٢)	٣,٥٧٨,٤٢٦	التغير فى صافي الأصول
٧,٠٢٥	١٣,٥٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥٥,٦٤٤	٩٠,٦٠٤	تعويض نهاية الخدمة
	(٣,٧٧٦,٩٣٧)	أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
<u>(١٥٦,٨٨٣)</u>	<u>(٩٤,٣٢٢)</u>	التغير فى صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير فى الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٧٩٢	(٥٨,٠٣٣)	ذمم مدينة
(١١,٧٨١)	(٣٧,١٢٨)	ارصدة دائنة أخرى
٠	(١٧٩,٩٦٨)	مسدد نهاية الخدمة
<u>(١٦٤,٨٧٢)</u>	<u>(٣٦٩,٤٥١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم فى) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية -ودیعة قصيرة الاجل
٠	(١٧٧,٣٥١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٣٣,١١٣)	٨٧,٧٩٠	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٣٣,١١٣)</u>	<u>(٢,٠٨٩,٥٦١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التغير فى النقدية خلال السنة
(٢٩٧,٩٨٥)	(٢,٤٥٩,٠١٢)	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية السنة
٦,١١٠,٩٦٧	٥,٨١٢,٩٨٢	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية السنة
<u>٥,٨١٢,٩٨٢</u>	<u>٣,٣٥٣,٩٧٠</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

(٢/١) المركز الرئيسى : جدة - مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى فى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل استمرارية الدعوة الى الله تعالى

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (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 ك 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 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 المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 بتفاصيلها 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 الآخر 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 وفقاً 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 وجدا) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات فى صافى الأصول (تنمة)

التغيرات فى صافى الأصول غير المقيدة

يمثل التغير فى صافى الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص فى كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات فى أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافى 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 فى حكمها

يتكون النقد وما فى حكمه من النقد فى الصندوق ولدى البنوك ودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات فى القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد فى السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ 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 إستخدامها فى تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض فى القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا 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 فى قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض فى قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض فى 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 فى حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض فى قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض فى الأصل فى السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فى السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس فى خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامه
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى 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 اثبات 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة 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 والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو 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 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 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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - 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 الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف 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 للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
حسابات جارية - بنك الاهلي	١٤٨,٢١٥	٢٨٣,٨١٩
حساب بنك الراجحي ٩٧	١٢٦٣	٩
حساب بنك الراجحي ٥٧٠	٣,٢٠٣,٦٩٨	٥,٥٢٣,٩٧٢
بطاقة مشتريات فيزا بنك الراجحي ٦٥٨٢	٦٩٤	٢,٣٩٠
الراجحي - زكاة	١٠٠	٠
نقد بالصندوق	٠	٢,٧٩٢
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٣٥٣,٩٧٠</u>	<u>٥,٨١٢,٩٨٢</u>

<u>(٥) الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
عهد	٧,٢٣٧	٦,٠٢٦
ربيع اوقاف	٥٣,٩١٧	٥,٤١٧
مبالغ محتجزة تحت التحصيل	٢,٥٣٠	٢,٦٢٩
سلف العاملين	١٠,٣٠٠	١٦,٥٠٠
إيرادات قيد التحصيل	٢١,٠٨٣	١٩,٧٥٠
ايراد نقاط بيع	٤١١	٠
تامين طبي مقدم	٤٠,٨٠٤	٣٩,٧٢٩
عقود الصيانة مقدم	٤,٢١٦	٣,٤٥٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٨,١٦٢	١٧,١٢٦
<u>الإجمالي</u>	<u>١٦٨,٦٦٠</u>	<u>١١٠,٦٢٧</u>

<u>(٦) استثمارات متداولة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
وديعة قصيرة الاجل - مصرف الراجحي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>

تتمثل في وديعة لاجل لمدة ١٢ شهرا لدى بنك الراجحي تستحق في تاريخ ١٠-٩-٢٠٢٦ م

<u>(٧) أصول استثمارية بالقيمة العادلة</u>	<u>أراضى مقام عليها مباني</u>	<u>مباني</u>	<u>الإجمالي</u>
التقييم العقاري	٤,٩١٠,٨٩٠	١٠,٣٥٧,٦٨٤	١٥,٢٦٨,٥٧٤
تقييم عقارات استثمارية	٧,٦٦٤,٨٢٩	(٣,٨٨٧,٨٩٢)	٣,٧٧٦,٩٣٧
<u>الإجمالي</u>	<u>١٢,٥٧٥,٧١٩</u>	<u>٦,٤٦٩,٧٩٢</u>	<u>١٩,٠٤٥,٥١١</u>

تم تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة بمبلغ ١٩,٠٤٥,٥١١ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٢/٠٩ م بواسطة شركة بتر للتقييم العقاري . مقيم معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين عضوية رقم ١٢١٠٠٠٠٥٤٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٨) صافى الأصول الثابتة

صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيد
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهایی السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهایی السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١,٩٤٤,٨٨٢	١,٩٤٤,٨٨٢	١,٥٦٠,٤٤٢	٥,٣٢٥	١,٥٥٥,١١٧	١,٩٤٤,٨٨٢	٠	١,٩٤٤,٨٨٢	الأراضي
١	١٦١,٦٧٩	٣٥٨,١٩٥	٣,٣٧٢	٣٥٤,٨٢٣	١,٧٢٢,١٢١	١٦٧,٠٠٣	١,٥٥٥,١١٨	مباني
٥,٤٤٩	١٢,٤٢٥	٢٩٤,٨١٩	٤,١٧٦	١٧٥,٠٣٣	٣٧٠,٦٢٠	١٠,٣٤٨	٣٦٠,٢٧٢	اثاث ومفروشات
١	١	١٧٩,٢٠٩	٢٥٢	١,٠١٢	١٨٧,٥٦٠	٠	٢٩٤,٨٢٠	أجهزة وعدد
١٢,٥٢٧	٨,٣٥١	١,٢٦٤	٢٥٢	١,٠١٢	١,٢٦٥	٠	١٨٧,٥٦٠	أجهزة الحاسب الالى
٢٥٣	١	٤٩١,١٩٥	٤٦٠	٤٩٠,٧٣٥	٤٩١,٦٥٦	٠	١,٢٦٥	لوحات إعلانية
٩٢١	٤٦١	٢,٨٨٥,١٢٤	١٣,٥٨٥	٢,٨٧١,٥٣٩	٤,٨٣٥,٥٧٤	١٧٧,٣٥١	٤,٨٣٥,٥٧٤	مكيفات
١,٩٦٤,٠٣٥	٢,١٢٧,٨٠١	٢,٨٨٥,١٢٤	١٣,٥٨٥	٢,٨٧١,٥٣٩	٥,٠١٢,٩٢٥	١٧٧,٣٥١	٤,٨٣٥,٥٧٤	الإجمالى

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٩) ارصدة دائنة أخرى</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
إيرادات مقدمة		١٢٤,٨٣٤	٨٥,٣٣٢
تامينات للغير		٤٨,٥٠٠	٤٨,٥٠٠
مصاريف مستحقة		١٣,٦٤٦	١٦,٠٢٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١٨٦,٩٨٠</u>	<u>١٤٩,٨٥٢</u>
<u>(١٠) مخصص نهاية الخدمة</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الرصيد بداية السنة		٧٠٧,٧٥٨	٧٦٣,٤٠٢
المكون خلال السنة		٥٥,٦٤٤	٩٠,٦٠٤
المسدد خلال السنة		٠	١٧٩,٩٦٨
<u>الإجمالي</u>		<u>٧٦٣,٤٠٢</u>	<u>٦٧٤,٠٣٨</u>
<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مشروع الاستقطاع الدعوي		٣,٤٢٨	٣,١٦٥
مشروع ١٠٠ الرابحة		٢٠,١٦٥	٣١,٩٠٠
تبرعات طباعة		٢٥٠	٣٩,٦٢٠
تبرعات هدية المسلم الجديد		٢٠,٤٢٦	١٣,١٥٥
وقف المصحف		١٧,٠٤٠	٨,٩٦٩
كفالة معلم قرآن		٣,٥٠٠	٣,٢٠٠
كفالة داعي		٧٦,٣٣٠	٧٧,٩٢٣
كفالة حاج		١٠٥,٠٠٠	١٠٤,٩٥٠
صدقة جارية - دعوة		٥,٤٧٠	٣٩,٧١٧
صدقة جارية لمسة وفاء		٣,٤٢٠	٣,٠٥٠
عمرة وحج		٣٤,٨٤٣	٤٥,٦٠٠
مشروع ١٠ * ١٠		١٠٠	٠
علمني الفاتحة		١٥٠	١٠٠
مشروع وقف حصن المسلم للجاليات		١,٤٩٠	٢٠٠
اتكليف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام		٢٠,٩٠٠	٠
نشاط الجاليات النسائية		٢٠,٢٠٦	١٠,٤٤٥
نشاء المصعد بالقاعة الدعوية		٧٦,٠٠٠	٠
مشروع صدقة الريال اليومي		١,٨٩٣	٢,٢٢٤
<u>الإجمالي</u>		<u>٤١٠,٦١١</u>	<u>٣٨٤,٢١٨</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٩,٠٧٨	٢٣,٤١٠	نشاط الجاليات النسائية
٢٩٠,٦٠٨	٢٣٨,٧٣٠	الدعوة والإرشاد
٨,١٣٨	٥١,٨٦٤	مصاريف برامج الطباعة
٦,٠٠٠	٩٢,٥٣٠	كفالة داعية
٢٦,٠٨٧	١٦,٥٧٢	هدية المسلم الجديد
٣٨,٠٤٢	٤٢,٣٢١	مصاريف العمرة والزيارات
١٠٠,٠٠٠	١١٠,٧٧١	كفالة حاج
١٨,٨٠٠	١١,٧٦٠	علمني الفاتحة
١٥,٧٦٧	٨,٤٨٠	وقف المصحف
١,٤٣٩	.	وقف حصن المسلم
٢١,٤١٢	.	تكيف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام
٣٣٠	.	استضافة الدعاة
٣٢,٣٣٠	٤,٧٨٥	برنامج بناء
<u>٥٧٨,٠٣١</u>	<u>٦٠١,٢٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف محملة على الأنشطة</u>
٣٢٢,٠٥٤	٣٥٤,٨٣٢	رواتب واجور ومافي حكمها
٤٢,٧٧٦	٤٢,٤٦٥	تامين طبي
٣,٤٧٠	١,٥١٨	مطبوعات وتصاميم
٧٣,٦٦٥	٨٨,١٤٢	تأمينات اجتماعية
٥٥,٦٤٤	١٠٢,٧٥٣	تعويض نهاية الخدمة
٩١,٠٦٩	٦١,٦٢٨	حواجز ومكافآت
٥٣٤	٥١٩	مستلزمات مكتبية
١٤,٨٧٩	١٣,٣٢٨	كهرباء
٦,٦٩٨	١٣,٦٢٧	طعام
١٥,٨٠٩	١٧,٥٨٧	الاجازات
٤,٠٤١	٣,٦٧١	هاتف وبريد
٢,٩٨٧	٣,٥٣٦	ضيافة ونضافة
١٥٠	٢٠٠	وقود ومحروقات
١,٤٢٨	٦,٨١٨	تذاكر سفر
١٠٥	.	تعينة وتغليف
١١٦	٢,٤٤٤	مصاريف شحن
٤,٣٤٨	٤,٣٤٨	رخص البرامج و الانظمة
٩,١٦٠	٦,٢٢٣	مياه وصرف صحي
٢٧,٦٨١	٢,١٠٢	صيانة وإصلاح
٧,٠٩٠	٧,٤٠٥	بنكية وعمولات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	صدق وسبق
٦٠٠	٣٠٠	مصاريف التنقل
٧,٠٢٤	٥,٨١٥	مصاريف أخرى
٩٥,٦١٣	٤٥,٥٨٦	رسوم حكومية
٤,٥٠٠	١,٩٤٨	مستلزمات أنظمة مكتبية
١,٢٤٢	٢,٧١٣	اشتراكات مواقع الانترنت
١١٧	.	شعوب وقبائل
٩٦٣	٤٨٢	فعاليات اليوم الوطني
٣٤٥	١٧,٢١٥	صيانة اصلاح
.	١٤,١٣٠	تدريب وتأهيل
<u>٧٩٧,١٠٨</u>	<u>٨٢٤,٣٣٥</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٠٩,٩٩٦	٢١٦,٤٢٦	الرواتب والأجور الاساسية
٣,٨٥٥	١,٩٠٤	كهرباء ومياه
١,١٦٤	٢٢٠	صيانة عامة وصيانة المباني
٣,١٧٠	١,٨٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٢٠٠	٠	مكافئات وحوافز
٥٨٩	١٧٤	ضيافة ونضافة
٢١٥	٦,٤٨٥	مصاريف متنوعة
٦٨٤	٠	اشتراكات مواقع الانترنت
<u>٢٢٦,٨٧٣</u>	<u>٢٣٣,٠٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرساد وتوجيه الجاليات بحى السمرية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٥) صافى الأصول المقيدة	٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مشروع ١٠ سنبلات	٥٥,٥٨٠	٠	٠	٥٥,٥٨٠
مشروع ١٠٠ الراححة	١٢٠,٦١٢	٣١,٩٠٠	٠	١٥٢,٥١٢
تبرعات طباعة	٩٠,٣٩٥	٣٩,٦٢٠	٥١,٨٦٤	٧٨,١٥١
تبرعات هدية المسلم الجديد	٣٣,٥٦٢	١٣,١٥٥	١٦,٥٧٢	٣٠,١٤٥
تبرعات وقف المصحف	١٢١,٠٦٦	٨,٩٦٩	٨,٤٧٩	١٢١,٥٥٦
تبرعات كفالة معلمة قرآن	١٢٥,٧٩٠	٣,٢٠٠	٠	١٢٨,٩٩٠
تبرعات كفالة داعية	١,٤٤٠,٦٧١	٧٧,٩٢٣	٩٢,٥٣١	١,٤٢٦,٠٦٣
تبرعات كفالة حاج	٦٩٠,٨٥٤	١٠٤,٩٥٠	١١٠,٧٧١	٦٨٥,٠٣٣
تبرعات الصدقة الجارية بطاقة - معايدة	٧١,٩٥١	٠	٠	٧١,٩٥١
تبرعات صدقة جارية (الدعوة)	٠	٣٩,٧١٧	٣٩,٧١٧	٠
تبرعات الصدقة الجارية (لمسة وفاء)	١٧,٤٢٠	٣,٠٥٠	٠	٢٠,٤٧٠
تبرعات خدمات تطوعية (الدعوة والارشاد)	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠
تبرعات منصة تبرع	٧,١٥٩	٠	٠	٧,١٥٩
تبرعات بطاقة تزودوا	١٩,٥١٠	٠	٠	١٩,٥١٠
تبرعات عمرة	١١٣,١٤٣	٤٥,٦٠٠	٤٢,٣٢١	١١٦,٤٢٢
تبرعات مشروع تعليم الاطفال	١٠,٥٣٥	٠	٠	١٠,٥٣٥
مشروع طعام المؤلفه قلوبهم	٢٤٦	٠	٠	٢٤٦
مشروع هدهد سليمان للتعريف بالاسلام	٩,٦١٥	٠	٠	٩,٦١٥
مشروع علمني الفاتحة	٥٠,٧٤٩	١٠٠	١١,٧٦٠	٣٩,٠٨٩
مشروع يا باغي الخير اقبل	٧٣,٨١٩	٠	٠	٧٣,٨١٩
تبرع رسوم اختبارات الجامعة العربية المفتوحة	١٠,٢٠٠	٠	٠	١٠,٢٠٠
تبرع مشروع انكاري	٩١,٥٥٨	٠	٠	٩١,٥٥٨
تبرع افطار صائم	١,٥٥٠	٠	٠	١,٥٥٠
نتبرع محاضرات ودورات في القسم النسائي	١٥١,٦٥٣	١٠,٤٤٥	٢٣,٤٠٩	١٣٨,٦٨٩
تبرع دورة همتي دعوتي	٧,٨٥٠	٠	٠	٧,٨٥٠
تبرع الداعية الصغيرة	٤٣,١٠٩	٠	٠	٤٣,١٠٩
تبرع مشروع ١٠ / ١٠ رمضان	٧٠,٤٥٣	٠	٠	٧٠,٤٥٣
تبرع مشروع ١٠ / ١٠ حج	٣٣,٤٠٠	٠	٠	٣٣,٤٠٠
تبرع رسوم واشتركاكات عضوية	١٧٥,١٧٢	٠	٠	١٧٥,١٧٢
تبرع سنابل رمضان	٧٠,٥٢٥	٠	٠	٧٠,٥٢٥
تبرعات الزكاة	٢٩٦,٦١٢	١٣٥,٧٠٧	١٨٧,٥١٠	٢٤٤,٨٠٩
تبرعات وهبات مقيدة (مساعدات)	٣٦,١٧٠	٠	٠	٣٦,١٧٠
مشروع وقف حصن المسلم للجاليات	٣,١٣١	٢٠٠	٠	٣,٣٣١
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - انشاء مباني	٤٥٠	٠	٠	٤٥٠
(اتيكيف الفصول الدراسية لحدیثي الاسلام)	٢,٧٣١	٠	٠	٢,٧٣١
تبرعات مقيدة أخرى جارية الدعوة	٥٣٥,٦٢٠	٠	٢٠٣,٧٩٨	٣٣١,٨٢٢
مشروع الاستقطاع الدعوي	٢٩,٥٦٣	٣,١٦٤	٠	٣٢,٧٢٧
مشروع صدقة الزیال اليوم	٢,٤٢١	٢,٢٢٤	٠	٤,٦٤٥
منح حكومي-دعم تشغيل	١٦,٨٤٦	٠	٠	١٦,٨٤٦
تبرعات وهبات انشاء	٧٦,٠٠٠	٠	٠	٧٦,٠٠٠
الإجمالي	٤,٧٠٩,٦٩١	٥١٩,٩٢٤	٧٨٨,٧٣٢	٤,٤٤٠,٨٨٣

(١٦) صافى الأصول اوقاف	٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وقفية	١,٩٤٧,٩٣٢	١١١٢٦٠	١٠٨٣٧٦	٢,٩٥٢,٢١٦
الإجمالي	١,٩٤٧,٩٣٢	١,١١٢,٦٦٠	١٠٨,٣٧٦	٢,٩٥٢,٢١٦

الأحداث اللاحقة

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.

علم

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة