

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٤٩٥,٢٩٠	٢,٤٨٤,٤٧٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٥٨,٠٩٣	١٧١,٣٧٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٦٥٣,٣٨٣	٢,٦٥٥,٨٥٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في مشاريع مشتركة	(٥)	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤,١٢٩,٦٦٩	٤,٣٤٧,١٧١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٧٢٩,٦٦٩	٤,٩٤٧,١٧١
إجمالي الموجودات		٧,٣٨٣,٠٥٢	٧,٦٠٣,٠٢٤
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣,٤٢٧	١٥,٤٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣,٤٢٧	١٥,٤٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٨٨٤,٩٨٢	٥,٠٢٠,٠٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٠	١٤٩,٤٢٤
صافي أصول الأوقاف		٢,٤٩٤,٦٤٣	٢,٤١٨,١١٣
إجمالي صافي الأصول		٧,٣٧٩,٦٢٥	٧,٥٨٧,٦٢٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧,٣٨٣,٠٥٢	٧,٦٠٣,٠٢٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٥٣٩,٦٥٢	-	-	٥٣٩,٦٥٢	٤٩٩,٠٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٤١٢,٣٨٥	-	٤١٢,٣٨٥	٢٥٨,٦٠٣
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٧٦,٧٧٠	٧٦,٧٧٠	٢٩٣,٤٥٥
تبرعات عينية أصول ثابتة		٣,٨٩٩	-	-	٣,٨٩٩	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٦٢,٠٤٩	(٥٦١,٨٠٩)	(٢٤٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,١٠٥,٦٠٠	(١٤٩,٤٢٤)	٧٦,٥٣٠	١,٠٣٢,٧٠٦	١,٠٥١,١٤٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(٩)	٧٢٨,٩٥٨	-	-	٧٢٨,٩٥٨	٨٨٢,٥٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٢٨٣,٣٤١	-	-	٢٨٣,٣٤١	٣٠٥,٦٠٠
مصاريف الحوكمة		٢١,٥٠٠	-	-	٢١,٥٠٠	٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٢٢٥,٣٠٠	-	-	٢٢٥,٣٠٠	١٥٨,٦٤١
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٥٩,٠٩٩	٠	٠	١,٢٥٩,٠٩٩	١,٣٤٦,٧٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٥٣,٤٩٩)	(١٤٩,٤٢٤)	٧٦,٥٣٠	(٢٢٦,٣٩٣)	(٢٩٥,٦٤٦)
البنود الاستثنائية						
ارباح بيع أصول ثابتة		٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
تسويات سنوات سابقة	(١١)	(١١,٦٠٦)	٠	٠	(١١,٦٠٦)	(٤٢,٣٠٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٨,٣٩٤	٠	٠	١٨,٣٩٤	(٤٢,٣٠٤)
التغير في صافي الأصول		(١٣٥,١٠٥)	(١٤٩,٤٢٤)	٧٦,٥٣٠	(٢٠٧,٩٩٩)	(٣٣٧,٩٥٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٠٢٠,٠٨٧	١٤٩,٤٢٤	٢,٤١٨,١١٣	٧,٥٨٧,٦٢٤	٧,٩٢٤,٨١٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٨٨٤,٩٨٢	٠	٢,٤٩٤,٦٤٣	٧,٣٧٩,٦٢٥	٧,٥٨٦,٨٦٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧,٩٢٤,٨١٢	٢,١٢٤,٦٥٨	١٩٤,٢٤٩	٥,٦٠٥,٩٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٣٧,١٨٨)	٢٩٣,٤٥٥	(٤٤,٨٢٥)	(٥٨٥,٨١٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٥٨٧,٦٢٤	٢,٤١٨,١١٣	١٤٩,٤٢٤	٥,٠٢٠,٠٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٥٨٧,٦٢٤	٢,٤١٨,١١٣	١٤٩,٤٢٤	٥,٠٢٠,٠٨٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٠٧,٩٩٩)	٧٦,٥٣٠	(١٤٩,٤٢٤)	(١٣٥,١٠٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٣٧٩,٦٢٥	٢,٤٩٤,٦٤٣	٠	٤,٨٨٤,٩٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٦,٦٤٦)	(٢٠٧,٩٩٩)	التغير في صافي الاصول
١٥٩,٦٤١	٢٢٥,٣٠٠	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٤١,٤٢٣)	٠	تسويات سنوات سابقة
(١٧٨,٤٢٨)	١٧,٣٠١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٩,٣٤٥	١٣,٢٨٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٥٠٠	(١١,٩٧٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٧,٥٨٣)	١٨,٦١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٧,٧٩٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(٧,٧٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٧,٥٨٣)	١٠,٨١٤	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢,٦٥٢,٠٥٩	٢,٤٨٤,٤٧٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٨٤,٤٧٦	٢,٤٩٥,٢٩٠	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي: حريملاء - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٢٨ هـ ،

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	الحاسب الالى وملحقاته	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	كتب	١٠%
السيارات	٢٠%	برامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحد او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة .

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 والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي
٧,٣٨٨	٢٥٦	مصرف الراجحي ح/الوقف
٢,٤١٨,١١٣	٢,٤٩٤,٦٤٣	مصرف الانماء
٥٨,٩٧٥	٣٩١	
٢,٤٨٤,٤٧٦	٢,٤٩٥,٢٩٠	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم موظفين
٨٢,١٣٧	٧٨,١٣٧	إيرادات مستحقة (جمعية ملهم)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٩,٢٤٠	٤٩,٩٥٦	
١٧١,٣٧٧	١٥٨,٠٩٣	
		(٥) استثمارات في مشاريع مشتركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	استثمار مشروع تطوير عقاري دروب مساكن العقارية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	استثمار مشروع شركة ايثار المسكن للتطوير العقاري
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

عقدت الجمعية - عقد شراكة عقارية مع كلا من ١- شركة ايثار المسكن للتطوير العقاري ٢- شركة دروب مساكن العقارية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٠٣٦,٩١٥	٠	٠	١,٠٣٦,٩١٥	٠	٠	٠	٠	١,٠٣٦,٩١٥	١,٠٣٦,٩١٥
المباني	٣,٩٧٢,١٢٠	٠	٠	٣,٩٧٢,١٢٠	٧٥٤,٢٠٥	١٥٨,٨٨٥	٠	٩١٣,٠٩٠	٣,٠٥٩,٠٣٠	٣,٢١٧,٩١٥
السيارات	٤٥٢,٢٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٣٨٢,٢٠٠	٤٢٦,٠٩٥	٢٦,١٠٤	٧٠,٠٠٠	٣٨٢,١٩٩	١	٢٦,١٠٥
أثاث ومفروشات	٢٥٣,١٥٥	٠	٠	٢٥٣,١٥٥	٢٠١,١٣٦	٢٥,٣١٦	٠	٢٢٦,٤٥٢	٢٦,٧٠٣	٥٢,٠١٩
الحاسب الآلي وملحقاته	٣٦٧,٦٢٦	٧,٧٩٨	٠	٣٧٥,٤٢٤	٣٥٣,٨٤٠	١٤,٥٦٦	٠	٣٦٨,٤٠٦	٧,٠١٨	١٣,٧٨٦
كتب	٢١,٩٧٥	٠	٠	٢١,٩٧٥	٢١,٩٧٤	٠	٠	٢١,٩٧٤	١	١
برامج	٧,٣٥٠	٠	٠	٧,٣٥٠	٦,٩٢٠	٤٢٩	٠	٧,٣٤٩	١	٤٣٠
الإجمالي	٦,١١١,٣٤١	٧,٧٩٨	٠	٦,٠٤٩,١٣٩	١,٧٦٤,١٧٠	٢٢٥,٣٠٠	٧٠,٠٠٠	١,٩١٩,٤٧٠	٤,١٢٩,٦٦٩	٤,٣٤٧,١٧١

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣,٤٢٧	ذمم دائنة - موظفين " عاملين "
١٥,٤٠٠	-	رواتب مستحقة
١٥,٤٠٠	٣,٤٢٧	

		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٠٠	٥٠٠	كفارات يمين
٤,٦٧٩	٦٥,٠٠٠	طباعة كتب
٧,٦٤٠	٢١,٣٠٠	كفالة داعية
-	١٥٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٣,٨٤٠	-	اسلمت فعلمني
٣,٥٩٠	-	تبرع برنامج مع السفارة
٦,٣٠٠	-	تبرعات الدعوة الالكترونية
٦,٤٠٠	-	الدعوة الميدانية
١٥٣,٢٩٤	١١٧,٦٢٠	مشروع إفطار صائم
٧١,٨٦٠	٥٧,٩٦٥	مشروع العمرة
٢٥٨,٦٠٣	٤١٢,٣٨٥	

		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٧٣,٣٩٥	١٣,٠٢٦	رواتب واجور وما في حكمها
١,٠٠٠	-	الكفارات اليمين
٦٧,٦٧٢	٤٦,٤٢٤	رحلات عمرة
١٣٦,٥٨٣	١٨١,٣٦١	مصاريف إفطار صائم
٣,٢٦٧	٣٥,٥٦٠	برنامج السفارة
٤,٢٧٤	٨٩١	برنامج تبصرة
٥,١٨٥	-	برنامج بناء
٥,٩٩٣	-	برنامج اصباح
٧,١٨٨	١,٧٠٠	برنامج غرس
٥٢,٨٢٥	-	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية
١,٤٦٦	-	برنامج وهج (مصروف)
٣,٨٧٠	٥٠٠	برنامج اسلمت فعلمني (مصروف)
٢,٩١٢	-	مصاريف برنامج الدعوة الميدانية
٩,١٠٠	٩,١٠٠	طباعة التقويم السنوي
٧,٨٢٠	٣٨٠,٩٨١	برامج الجاليات (مصروف)
-	١,٠٧٢	مصاريف برامج وانشطة -برنامج اصباح
-	٥٦,٥٢٢	طباعة كتب
-	١,٨٢١	برنامج صحبه (مصروف)
٨٨٢,٥٥٠	٧٢٨,٩٥٨	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١١٤,٦٠٠	١٦٣,٩٣٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٣,٠٤٤	٣٣,٤٣٧	التأمينات الاجتماعية
٢,٥٨٧	٣,١٦٤	كهرباء ومياه
١١,٢٥٢	٤,٧٣٢	ضيافة ونظافة
٥,١٥١	٣,٢٣٤	مكتبية ومطبوعات
١٠,٧٧٥	٩,٤٧٣	هاتف وبريد
١٦,٧٣٢	٦,٣٣١	محروقات وصيانة ومصاريف سيارات
٥,٠٦٩	١,٣٣٩	صيانته عامة
٦,٠٨٧	٦,٠٨٨	مصاريف استشارات
٥,٢٧٥	٣,٠٤٠	تأمين طبي وعلاج
٥٦,٩٩٧	٢٨,٧٢٠	مصاريف حكومية واشتراكات
١٣,١٧٢	٥٩١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣٥٠	٣٢٥	غرامات ومخالفات
٢,٦٩١	٣,٦٤١	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٢١٠	٣,٤٤٣	تذاكر السفر
١,٧٦٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٣٤٨	٤,٣٤٨	إشتراكات البرامج الإلكترونية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	بدل سكن
<u>٣٠٥,٦٠٠</u>	<u>٢٨٣,٣٤١</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١١) تسويات سنوات سابقة</u>
٤١,٤٢٣	(١١,٦٠٦)	تسويات سنوات سابقة ضريبة القيمة المضافة
٨٨١	-	تسويات سنوات سابقة مجمع اهلاك كتب
<u>٤٢,٣٠٤</u>	<u>(١١,٦٠٦)</u>	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام	
٥٦,٥٤٠	٠	٥٦,٥٤٠	٠	تبرع بقيمنا نرتقي
٣٢٣	٠	٣٢٣	٠	تبرع برنامج مع السفارة
٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي
٠	٥٠٠	٥٠٠	٠	كفارات يمين
٤,٦٧٩	٦٥,٠٠٠	٦٩,٦٧٩	٠	طباعة كتب
٠	٢١,٣٠٠	٢١,٣٠٠	٠	كفالة داعية
٤,٥٤٠	٠	٤,٥٤٠	٠	اسلمت فعلمنى
١٢,٨٦٠	٠	١٢,٨٦٠	٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
٦,٥٣٨	٠	٦,٥٣٨	٠	الدعوة الميدانية
١٦,٧١١	١١٧,٦٢٠	١٣٤,٣٣١	٠	مشروع إفطار صائم
٤٧,٢٣٣	٥٧,٩٦٥	١٠٥,١٩٨	٠	مشروع العمرة
١٤٩,٤٢٤	٤١٢,٣٨٥	٥٦١,٨٠٩	٠	

(١٣) عام

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