

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٧٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٧٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م 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 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 دليل 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 جوهريّة 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.

س

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٧٠)

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 ظروفناً 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



في ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

المبالغ بالريال السعودي

٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشترابات الأعضاء	٠	٠	٠	٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٥٣١,٤٢١	٠	٠	٥٣١,٤٢١	١,٠٢٦,٨٣٩
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١,٥٤٠,٢٣١	٠	١,٥٤٠,٢٣١	١,٠٩٦,١٠٤
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٦٧,٣٨٦	٠	١٦٧,٣٨٦	١٦٢,٠٠٠
دعم منصة إحسان	١٢	١٠٧,١٠٠	٠	١٠٧,١٠٠	١٨٨,٠٠٠
أرباح استثمارات	٧٨,٣٤٨	٠	٠	٧٨,٣٤٨	٠
مكاسب بيع أصول	٣٦,٥٠٠	٠	٠	٣٦,٥٠٠	٠
إيرادات تاجير	١,٦٠٨,٣٠٠	٠	٠	١,٦٠٨,٣٠٠	١,٣٣٥,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠	٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	٢,٢٥٤,٥٦٩	١,٨١٤,٧١٧	٠	٤,٠٦٩,٢٨٦	٣,٨٠٨,٤٤٣
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	١٤	١,٨٤٤,٨٨٢	٠	١,٨٤٤,٨٨٢	١,٨٢٢,٢٦٧
مصاريف الزكاة الشرعية	٠	١٤٢,٣٠٠	٠	١٤٢,٣٠٠	١٤٢,٧٥٠
مصاريف منصة احسان	٠	١٠١,٤٠٤	٠	١٠١,٤٠٤	٤٣,١٧٥
المساعدات العينية	٠	٠	٠	٠	٠
مصاريف الأنشطة	١٣	٩٤١,٧٦٢	٠	٩٤١,٧٦٢	١,٠٢٢,٠٠٣
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٧٤١,٨٥٠	٠	٧٤١,٨٥٠	٦٣٩,٤٨٩
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٢,٥٨٦,٧٣٢	١,١٨٥,٤٦٦	٠	٣,٧٧٢,١٩٨	٣,٦٦٩,٦٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٣٢,١٦٣)	٦٢٩,٢٥١	٠	٢٩٧,٠٨٨	١٣٨,٧٥٩
التغير في صافي الأصول	(٣٣٢,١٦٣)	٦٢٩,٢٥١	٠	٢٩٧,٠٨٨	١٣٨,٧٥٩
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٦٦١,٤٣٧	٢,١٧٩,٩٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٤١,٣٦٤	٧,٧٠٢,٦٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٣٢٩,٢٧٤	٢,٨٠٩,١٧٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٨,١٣٨,٤٥٢	٧,٨٤١,٣٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي الأصول اوقاف
	(بالريالات السعودية)		
٧,٧٠٢,٦٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٤١,٧٥١	٤,٧٦٠,٨٥٤
١٣٨,٧٥٩	-	٢٣٨,١٧٦	(٩٩,٤١٧)
٧,٨٤١,٣٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٩,٩٢٧	٤,٦٦١,٤٣٧
٢٩٧,٠٨٨	-	٦٢٩,٢٥١	(٣٣٢,١٦٣)
٨,١٣٨,٤٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٩,١٧٨	٤,٣٢٩,٢٧٤

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٨,٧٥٩	٢٩٧,٠٨٨	التغير في صافي الأصول
٤,٧١٩	٥,٦٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥٣,١٠٨	٨٨,٩٠٠	مكون نهاية الخدمة
١٩٦,٥٨٦	٣٩١,٦٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٢١,٩٢٣)	(١٥٩,٤٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨٠,٢٩٢	٤٨٠,١٣٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٩١٧)	.	نهاية الخدمة المسدد
١٣٢,٠٣٨	٧١٢,٣٧٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,١٢٥)	(٣٢,٤١٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٦,٣١٤)	١٢١,٦١١	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(٤٠,٤٣٩)	٨٩,١٩٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٢,٠٧٨,٣٤٨)	استثمارات طويلة الأجل
	(٢,٠٧٨,٣٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩١,٥٩٩	(١,٢٧٦,٧٧٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٦٩٢,٨٠١	٣,٧٨٤,٤٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٧٨٤,٤٠٠	٢,٥٠٧,٦٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠) بتاريخ ٢٦ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم والدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية
نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً ودعوة غير لمسلمين الدخول في الإسلام وتعريفهم به
وبيان محاسنه لهم
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي

(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 استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي 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 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 ينوي 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 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 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 وفقا 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 وُجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات 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 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 في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

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 ولدى 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 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 في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً 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 الالكتروني	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 المقدرة 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 المقدرة 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 المقدرة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 اثبات 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 أقل، 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 استثمارات 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 كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع 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 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 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال 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 و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا 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

مصرفوات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
حسابات جارية - بنك الراجحي	١,٩٤٠,٩٢٨	١,٤١٨,٠٦٢
حسابات جارية - بنك الأهلي السعودي	٤,٠٧٣	١,٢٦٦,٦٢٩
الوقف حسابات جارية - بنك الأهلي السعودي ح/٣١٠	٣٤٥	٨٠٨,٢١٧
الوقف حسابات جارية - بنك الراجحي ح/١٢٦٣	٣٣٧,٥٠٢	٢٦٨,٣٩٢
حسابات جارية - بنك البلاد	٢٢٣,٢٠٠	.
نقد في الصندوق	١,٥٧٧	٢٣,١٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٥٠٧,٦٢٥</u>	<u>٣,٧٨٤,٤٠٠</u>

<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
ذمم موظفين	١٧٠,٨٦١	١٥٨,٠٣٦
ذمم مدينة عملاء	٥٩٣,٠٩٠	٤٣٩,٠٠٠
منافع وخدمات تأمين - مقدما	٨٧,٧٥٧	١١٥,٨١٤
ضريبة القيمة المضافة	٢٠,٥٤٤	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٨٧٢,٢٥٢</u>	<u>٧١٢,٨٥٠</u>

<u>(٦) الاستثمارات المتداولة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
وديعة بنك الراجحي	٢,٠٧٨,٣٤٨	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٠٧٨,٣٤٨</u>	<u>.</u>

تمثل وديعة لدى بنك الراجحي من ٢٠٢٥/٠٤/٣٠ م بمعدل ربح ٦% بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجهة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين ان
١٤,١٥٣	٢١,١٥٤	٢٣٨,٣٠٥	٣,٣٤٨	٢٣٤,٩٥٧	٢٥٩,٤٥٩	١٠,٣٤٩	٢٤٩,١١٠	أجهزة الحاسب الي وملحقته
٣,٧٣٥	٣,٣٣٥	١٦٨,٩٣٩	٤٠٠	١٦٨,٥٣٩	١٧٢,٢٧٤	٠	١٧٢,٢٧٤	مباني
٦,١٢٥	١١,٨٥٣	٤٨٠,٣٨٣	١,٠٣٨	٤٧٩,٣٤٥	٤٩٢,٣٣٦	٦,٧٦٦	٤٨٥,٤٧٠	الأثاث المكتبي
١,٦٥٩	١,٦٥٩	١٢٧,٣٣١	٠	١٢٧,٣٣١	١٢٨,٩٩٠	٠	١٢٨,٩٩٠	الالات ومعدات
١	١	١,٣٤٥,٤٥٦	٠	١,٣٤٥,٤٥٦	١,٣٤٥,٤٥٧	٠	١,٣٤٥,٤٥٧	السيارات
٠	١٤,٤٣١	٨٦٧	٨٦٧	١,٣٤٥,٤٥٦	١٥,٢٩٨	١٥,٢٩٨	١,٣٤٥,٤٥٧	أجهزة الاتصال والأمن
٢٥,٦٧٣	٥٢,٤٣٣	٢,٣٦١,٢٨١	٥,٦٥٣	٢,٣٥٥,٦٢٨	٢,٤١٣,٧١٤	٣٢,٤١٣	٢,٣٨١,٣٠١	الإجمالي

(٨) مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف

البين ان	مباني
الرصيد بداية العام	٣,٧٤٠,١٠٢
الإضافات خلال العام	٧٠,٤٠٩
الاستبعادات خلال العام	(١٩٢,٠٢٠)
الرصيد نهاية العام	٣,٦١٨,٤٩١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٨٤,٤٦٢	٧٧,٨٩٨	ذمم دائنة - موردين
٨,١٧٥	٨,١٧٥	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
	٤٨٦,٧٠٠	برامج وأنشطة
٩٢,٦٣٧	٥٧٢,٧٧٣	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) مخصص مكافئة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٢٩٨,٨٣٣	٣٢٩,٠٢٤	الرصيد المرحل بداية السنة
٥٣,١٠٨	٨٨,٩٠٠	المكون خلال السنة
(٢٢,٩١٧)		المسدد خلال السنة
٣٢٩,٠٢٤	٤١٧,٩٢٤	<u>الاجمالي</u>
		(١١) تبرعات مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥٦,٧٧٩	٣٨,٢٠١	إفطار صائم
٩٢١,٩٧٩	٧٥٨,٥٥٠	تحجيج المسلمين
٣٥,٣٥٠	١٧١,٠٠٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
	٨٣,٦٠٠	رحلات ايمانية
	٣٥٦,٦٠٠	كفالة دعاة
	٤٠,٠٠٠	المسابقة القرآنية
٨١,٩٩٦	٩٢,٢٨٠	المصليات المتنقلة
١,٠٩٦,١٠٤	١,٥٤٠,٢٣١	<u>الاجمالي</u>
		(١٢) تبرعات دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥٨,٠٠٠		الدعوة الالكترونية
١٣٠,٠٠٠		حج المسلم الجديد
	٢٦,٣٥٠	رحلات ايمانية
	١٠,٠٠٠	تأثيث الجمعية
	٧٠,٧٥٠	برامج موسمية
٥٨,٠٠٠	١٠٧,١٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رحلا ايمانية	٦٣,٢١٩	.
مكافئات ورواتب دعاء	٢٩٩,٢٩٨	.
إفطار صائم	٣٨,١٣٠	٥٣,٤٢٠
حج المسلم الجديد	٤٥٢,٧١٠	٨٨٦,١١٣
مسابقة القران الكريم	٢٦,٦٧٥	
المصليات المتنقلة	٦١,٧٣٠	٨٢,٤٧٠
الإجمالي	٩٤١,٧٦٢	١,٠٢٢,٠٠٣

(١٤) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والاجور الاساسية .	٢٥٧,٢٨٠	٥٢٦,٨٦٤
بدل سكن	١٣,٧٦٠	٦,٠٧٨
بدل مواصلات	٦٧٠	١٢,٥٩٩
تعويضات نهاية الخدمة	٦٢,٠٥٠	٤٤,٠٣٣
العمل الإضافي	٢٠٠	
تأمينات اجتماعية	٦٦,٣٧٦	٦٣,٢٢٣
مزايا وحوافز	٦٣٥,٥٧٠	٥٦٦,١٥٠
مصاريف طعام	١٥٣,٧٧٥	١٢٣,٤٧٨
تذاكر سفر	٢٥,٣٢٧	٢٤,١١٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٣,٩٩٥	١٨,٨٨٩
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	١١٢,٨٥٠	٩٧,٩٥٠
الإجازات	٦٩,٣٠٠	٥٩,٠٠٠
مصاريف حكومية رسوم	١,٦٧٣	٩,٥٩٣
شحن	١٣	
المستهلكات	٥٤,٩٠٧	٤١,٤٤٥
الصيانة والإصلاح	٥,٧٥٨	١٧,٧٤٦
صيانة واصلاح - السيارات	١٩,٣٦٠	٣٠,٩٣٣
الإيجارات	٧,٦١٠	٧٨٥
التأمين الطبي	١٠٠,٥٧١	٢٥,٦٣١
مصاريف التأمين السيارات	١٩,٧٣١	١٧,١١٥
الكهرباء	١٦,٠٧١	١٣,٢٠٩
الهاتف والفاكس والانترنت	١٧,٨٠٢	٢٦,٥٤٢
مصاريف الضيافة ونظافة	٢,١١٥	٢,٣٣٢
إيجار السيارات	٤,٠٨٧	
الحملاط الاعلانية	٦٩١	٧٠٠
مصاريف دعاية واعلان	١٣,٩٩٦	١,٥٠٠
هدايا وعينات	٩,٥٧٥	٤٣,٣٨٦
الدعوة الالكترونية	١٦١,٢٤٥	٣٩,٥٧٨
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٨,٥٢٤	٩,١٤٨
مصاريف غرامات ومخالفات		٢٥٠
الإجمالي	١,٨٤٤,٨٨٢	١,٨٢٢,٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور النقدية	٣٣٣,٩٥٠	٣٤٠,٣٤١
التأمينات الاجتماعية	٣٤,٩٤٢	٣٣,٤٩٠
مزايا وحوافز	٠	١٠٣,٠١٧
الاجازات	١٧,٠٠٠	٠
صيانة عامة	٦,٩٦٨	٣,٦٧٨
مواصلات وتذاكر سفر	٢,٨٣٣	٥,٠٧٩
تأمين طبي	٤٤,٤٩٥	١٣,٢٧٠
عمالة مؤقتة	١١٢	١,١٠٠
تأمين سيارات	٩,٠٠٠	٢,٣٨٥
مكافآت وحوافز أخرى	١٠٣,٥١٢	١٣,٦٠٠
إيجارات	٤٤,٥٨٢	٣١,٩١٥
بريد وهاتف وبرق وانترنت	٤,٩٧٥	٦,٨٥٨
الكهرباء	٦,٨٧٦	٨,١٥٠
تدريب وتأهيل	٤,٩٥٩	٤٥٠
تجديد رخص وجوازات	٥٩,٨٩٥	٣٦,٣٩٨
عمولات بنكية	٧,٦٩٥	٩,٣٨١
اتعاب مهنية	١٠,٣٥٠	١١,٣٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٠,١٩٩	٤,٩٨٣
غرامات ومخالفات	٧,٠٠٤	٣٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٥,٦٥٣	٤,٧١٩
تعويض نهاية الخدمة	٢٦,٨٥٠	٩,٠٧٥
الإجمالي	٧٤١,٨٥٠	٦٣٩,٤٨٩

الأحداث اللاحقة

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 الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة