

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفق النقدي |
| ٧-١٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣) 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 المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً 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 الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• 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 ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢١٣,٧٦٩ | ٣٣,٨٣٤ | (٤) | النقد لدى البنوك |
| <u>٢١٣,٧٦٩</u> | <u>٣٣,٨٣٤</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٤٤٢,٦٩٢ | ٤٣١,٤٨٠ | (٦) | صافي الأصول الثابتة |
| ٥,٢٣٧ | ٣,٨١١ | (٧) | صافي الأصول غير الملموسة |
| ٤١٠,٦٨٠ | ٦٣٥,٦٨٠ | (٥) | الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء |
| <u>٨٥٨,٦٠٩</u> | <u>١,٠٧٠,٩٧١</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| <u>١,٠٧٢,٣٧٨</u> | <u>١,١٠٤,٨٠٥</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٤٠٢٥ | ٩,٠٢١ | | دائنون وارصدة دائنة أخرى |
| <u>٤,٠٢٥</u> | <u>٩,٠٢١</u> | | <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u> |
| | | | <u>الالتزامات الغير المتداولة</u> |
| ١١,٧١٨ | ٢١,٥٢٢ | (٨) | مخصص نهاية الخدمة |
| <u>١٥,٧٤٣</u> | <u>٣٠,٥٤٣</u> | | <u>إجمالي الالتزامات</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٨١٠,٢٠٩ | ٨٧٥,٣٩٨ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٣٧,٣٩٣ | ٨٩,٨٣١ | (١٢) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٠٩,٠٣٣ | ١٠٩,٠٣٣ | (١٣) | صافي أصول الأوقاف |
| <u>١,٠٥٦,٦٣٥</u> | <u>١,٠٧٤,٢٦٢</u> | | <u>إجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>١,٠٧٢,٣٧٨</u> | <u>١,١٠٤,٨٠٥</u> | | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 |
|---|------------------|----------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| التبرعات النقدية العامة | ٤٤,٢٣٥ | . | . | ٤٤,٢٣٥ | ٨٠,٨٢٣ |
| تبرعات أوقاف | . | . | . | . | ٤٥,٣٥٠ |
| المؤسسات المانحة | . | ١٢٨,٨٥٠ | . | ١٢٨,٨٥٠ | ٩١,٢٠٠ |
| التبرعات النقدية المقيدة | . | ٥,٨٤٥ | . | ٥,٨٤٥ | ١,٥٠١ |
| تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري | . | ٣٦,٠٠٠ | . | ٣٦,٠٠٠ | ٣٠٩,٠٠٠ |
| المنح الحكومية | . | ٧٢,٨٨٤ | . | ٧٢,٨٨٤ | ٨,٨٨٣ |
| اشتراكات الأعضاء | ١,٩٠٠ | . | . | ١,٩٠٠ | ١,٥٠٠ |
| إيرادات أخرى | ٣٧,٠٠٠ | . | . | ٣٧,٠٠٠ | . |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٨٣,١٣٥ | ٢٤٣,٥٧٩ | . | ٣٢٦,٧١٤ | ٥٣٨,٢٥٧ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة | . | ١٧٨,٣٨٦ | . | ١٧٨,٣٨٦ | ٧٢,٨٩٤ |
| مصروفات منصة إحسان للعمل الخيري | . | ٣٧,٦٩٧ | . | ٣٧,٦٩٧ | ٢٨٧,٠٨٧ |
| المصاريف العمومية والإدارية | ٣٧,٣٤٣ | . | . | ٣٧,٣٤٣ | ٥٩,٣٤٧ |
| مصروفات محملة على النشاط | . | ٧٥,٠٥٨ | . | ٧٥,٠٥٨ | . |
| اهلاك العقارات والآلات والمعدات | ١١,٦٩٢ | . | . | ١١,٦٩٢ | ١٧,١٥٤ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | ١,٤٢٦ | . | . | ١,٤٢٦ | ٩٦٦ |
| مصاريف الحوكمة | . | . | . | . | . |
| المصاريف المحملة على النشاط | . | . | . | . | ٧٠,٧٣٤ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٥٠,٤٦١ | ٢٩١,١٤١ | . | ٣٤١,٦٠٢ | ٥٠٨,١٨٢ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | ٣٢,٦٧٤ | (٤٧,٥٦٢) | . | (١٤,٨٨٨) | ٣٠,٠٧٥ |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| أرباح بيع أصول | . | . | . | . | ١٤٩,٩٩٩ |
| تسويات سنوات سابقة | ٣٢,٥١٥ | . | . | ٣٢,٥١٥ | . |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | ٣٢,٥١٥ | . | . | ٣٢,٥١٥ | ١٤٩,٩٩٩ |
| التغير في صافي الأصول | ٦٥,١٨٩ | (٤٧,٥٦٢) | . | ١٧,٦٢٧ | ١٨٠,٠٧٤ |
| صافي الأصول في بداية السنة | ٨١٠,٢٠٩ | ١٣٧,٣٩٣ | ١٠٩,٠٣٣ | ١,٠٥٦,٦٣٥ | ٨٧٦,٥٦١ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ٨٧٥,٣٩٨ | ٨٩,٨٣١ | ١٠٩,٠٣٣ | ١,٠٧٤,٢٦٢ | ١,٠٥٦,٦٣٥ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

| الإجمالي | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول مقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة |
|-----------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٨٧٦,٥٦٠ | ٦٣,٦٨٣ | ١٦٧,٥٢٣ | ٦٤٥,٣٥٤ | | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
| | | (بالريالات السعودية) | | | |
| ١٨٠,٠٧٤ | ٤٥,٣٥٠ | (٣٠,١٣١) | ١٦٤,٨٥٥ | | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ١,٠٥٦,٦٣٤ | ١٠٩,٠٣٣ | ١٣٧,٣٩٢ | ٨١٠,٢٠٩ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | | | | | |
| ١٧,٦٢٧ | - | (٤٧,٥٦٢) | ٦٥,١٨٩ | | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ١,٠٧٤,٢٦١ | ١٠٩,٠٣٣ | ٨٩,٨٣٠ | ٨٧٥,٣٩٨ | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٣٠,٠٧٥ | ١٧,٦٢٧ | التغير في صافي الأصول |
| ١٧,١٥٤ | ١١,٦٩٢ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٩٦٧ | ١,٤٢٦ | إطفاء الاصول غير الملموسة |
| ٢,٠٠٠ | ٩,٨٠٤ | مكون نهاية الخدمة |
| <u>٥٠,١٩٦</u> | <u>٤٠,٥٤٩</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| (٤,٠٠٠) | ٠ | مسدد مخصص نهاية خدمة |
| ٤,٠٢٥ | ٤,٩٩٦ | دائنون وارصدة دائنة أخرى |
| <u>٥٠,٢٢١</u> | <u>٤٥,٥٤٥</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٠ | ٤٨٠- | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| ٢,٣٠٠- | ٠ | إضافات أصول غير ملموسة |
| ٠ | ٠ | إضافات أصول ثابتة وقفية |
| ٠ | ٢٢٥,٠٠٠- | إضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٠ | استبعاد أصول ثابتة |
| <u>١٤٧,٧٠٠</u> | <u>(٢٢٥,٤٨٠)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١٩٧,٩٢١ | (١٧٩,٩٣٥) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١٥,٨٤٨ | ٢١٣,٧٦٩ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٢١٣,٧٦٩</u> | <u>٣٣,٨٣٤</u> | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
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 بالمحاني

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

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

أهداف الجمعية

١. نشر العلم الشرعي ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً ، مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك
٢. (دعوة (الوافدين غير المسلمين) للدخول في الإسلام وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم ، و (الوافدين المسلمين) من خلال تبصيرهم بأمور دينهم ، وتصحيح مآخلفاتهم العقدية ، من خلال إقامة البرامج التي تُساعد تحقيق ذلك كبرنامج الحج و العمرة ، وإفطار الصائم ومعايدة الجاليات ، وكسوة الشتاء ، وما في حكمها .
٣. ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم و العمل ، من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لؤلاة الأمر ، ونشر الوسطية والاعتدال ، وتعزيز الأمن الفكري ، وحماية المجتمع من الغلو و التطرف ، ومن الإفراط والتفريط ، وتعزيز اللحمة الوطنية و الانتماء ، وحماية النشء من الأفكار المنحرفة ، من خلال البرامج والأنشطة التي تُساعد على تحقيق ذلك .
٤. تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي بين أفراد المجتمع ، والعمل على تحقيق الشراكة المجتمعية مع جميع القطاعات الحكومية ، والجهات الأهلية (الربحية وغير الربحية) ، والشركات و المؤسسات الخاصة و العامة
٥. استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها ، في نشر العلم الشرعي ، وفي الدعوة الى الله عز وجل في جميع مجالاتها ، وفي تحقيق جميع أهداف الجمعية

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والأفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 بنوى بيعها أو إستنفادها 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 ك "غير متداولة".

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى 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 وقت 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 المتبر 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 الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب 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 وجد) 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترام و أي 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 الكتروني | 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 بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
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 اثباتها 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 الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم 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 أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل 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 الإستخدام 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 يتلقني 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 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 إشتمال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف 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

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٤) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| ١١,٥٥٦ | ١٤,٢٦٨ | مصرف الراجحي العام |
| ٢٠٠,٩١٢ | ١٥,٧٥٢ | مصرف الراجحي مبنى الوالدين |
| ٧٩٩ | ٩٢٨ | مصرف الراجحي فرع المشاريع النسائية |
| ٢٥ | ٣٢ | مصرف الراجحي فرع العمرة و الزيارة |
| ١٠٩ | ٢,٤٩٤ | مصرف الراجحي دعوة الجاليات |
| ٣٦٨ | ٣٦٠ | بنك الأهلي |
| <u>٢١٣,٧٦٩</u> | <u>٣٣,٨٣٤</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٥) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٤١٠,٦٨٠ | ٦٣٥,٦٨٠ | مشروع إنشاء مبنى الوالدين |
| <u>٤١٠,٦٨٠</u> | <u>٦٣٥,٦٨٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجموع الإهلاك المستبعد | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات خلال السنة | تكاليف الأصول نهاية السنة | الاستيعادات خلال العام | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | نسبة الإهلاك | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | %٠ | ٣٠٠,٠٠٠ |
| ١٤٠,٠٠٠ | ١٣٠,٠٠٠ | ٠ | ١٠,٠٠٠ | ١١,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | %٤ | ١٤٠,٠٠٠ |
| ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢٧,٦٠٠ | ٢٧,٦٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٧,٦٠٠ | %١٠ | ٠ |
| ١,٣٤٢ | ١,٤٨٠ | ٠ | ٣٤٢ | ١٢,٠١٧ | ١٣,٨٣٩ | ٠ | ٤٨٠ | ١٣,٣٥٩ | %١٠ | ١,٣٤٢ |
| ١,٣٥٠ | ٠ | ٠ | ١,٣٥٠ | ٥٠,١٥٠ | ٥١,٥٠٠ | ٠ | ٠ | ٥١,٥٠٠ | %١٠ | ١,٣٥٠ |
| ٤٤٢,٦٩٢ | ٤٣١,٤٨٠ | ٠ | ١١,٦٩٢ | ١٩٩,٧٦٧ | ٦٤٢,٩٣٩ | ٠ | ٤٨٠ | ٦٤٢,٤٥٩ | | ٤٤٢,٦٩٢ |

| صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجموع الإهلاك المستبعد | الإستنفاد خلال السنة | مجموع الإستنفاد خلال السنة | تكاليف الأصول نهاية السنة | الاستيعادات خلال العام | الإضافات خلال السنة | تكاليف الأصول بداية السنة | نسبة الإستنفاد | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ٢,٩٣٧ | ١,٩٧١ | ٠ | ٩٦٦ | ١,٨٩٣ | ٤,٨٣٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨٣٠ | %٢٠ | ٢,٩٣٧ |
| ٢,٣٠٠ | ١,٨٤٠ | ٠ | ٤٦٠ | ٠ | ٢,٣٠٠ | ٠ | ٠ | ٢,٣٠٠ | %٢٠ | ٢,٣٠٠ |
| ٥,٢٣٧ | ٣,٨١١ | ٠ | ١,٤٢٦ | ١,٨٩٣ | ٧,١٣٠ | ٠ | ٠ | ٧,١٣٠ | | ٥,٢٣٧ |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ١٣,٧١٨ | ١١,٧١٨ | رصيد اول العام |
| ٢,٠٠٠ | ٩,٨٠٤ | المكون خلال العام |
| (٤,٠٠٠) | ٠ | المسدد خلال العام |
| <u>١١,٧١٨</u> | <u>٢١,٥٢٢</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣٢ م</u> | <u>(٩) المؤسسات المانحة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | مؤسسة فوزية إبراهيم الجفالي |
| ١٨,٠٠٠ | ١٦,٠٠٠ | مؤسسة فهد العويضة |
| ٢٣,٢٠٠ | ١٢,٥٠٠ | اوقاف محمد العدل |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٢,٣٥٠ | مؤسسة علي حمران |
| ٠ | ١٥,٠٠٠ | مؤسسة صالح الثنيان |
| ٠ | ٢٣,٠٠٠ | مؤسسة محمد الجميح |
| ٠ | ٢٠,٠٠٠ | مؤسسة الماجد الخيرية |
| <u>٩١,٢٠٠</u> | <u>١٢٨,٨٥٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) مصاريف الأنشطة المقيدة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ٢٤,٧٩١ | ٥,٠٠٠ | رواتب وأجور ومافي حكمها |
| ٣,١٦٥ | . | تأمين السيارات |
| ١,٠٠٠ | . | بدل سفر |
| ١,٨١٨ | . | تأمينات اجتماعية |
| ٧٧٧ | ٣,٥٥٣ | صيانة وإصلاح |
| . | ٤,٠٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٤,٧٥٠ | . | مكافآت وهدايا |
| ٢,٩٦٦ | ١٥,٠٠٠ | مشروع العلم واجب |
| ٢,٢٠٠ | . | مشروع لقاء الجاليات |
| . | ٥٧,٣٠٠ | مشروع إفطار صائم |
| . | ٢٣,٠٣٧ | مشروع حامل المسك |
| . | ٢٠,١٢١ | برنامج تعليم الجاليات قصار السور |
| . | ١٢,٢٥٨ | المسابقة الرمضانية |
| . | ٤,٠٠٠ | منصة هدف لدعم رواتب الموظفين |
| . | ١٣,٨١٠ | برنامج صيفنا اثر |
| . | ١٣,٣٦٣ | مشروع العلم الذي لا يسع المسلم جهله |
| . | ٢,٠٠٠ | كفالة الداعية |
| ٤,٠٩٦ | . | ضيافة |
| ٦٢٠ | ٣٩٩ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ٨٧٠ | . | تصميم |
| ٣,٢٦٠ | ٤,٥٤٥ | رسوم اشتراكات |
| ٨,٢٩٣ | . | برنامج علمني الفاتحة |
| ١٢,٥٠٠ | . | مشروع العمرة |
| ١,٧٨٧ | . | اليوم الوطني |
| <u>٧٢,٨٩٤</u> | <u>١٧٨,٣٨٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) المصروفات العمومية والادارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٣١,٩٣٠ | ٣١,٤٩٠ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ٩٠٠ | . | تأمينات اجتماعية |
| ٤١٧ | . | تجديد اقامات |
| ٢,٠٠٠ | ٥,٣٣٣ | مصروف مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢,٤٠٦ | . | هاتف وبريد وإنترنت |
| ١,١٥٦ | . | رسوم حكومية واشتراكات |
| ١,٩٥٢ | ٥٢٠ | المستهلكات |
| ١,٦٨٦ | . | الكهرباء |
| ١٠٠ | . | مصاريف الضيافة |
| ١٦,٨٠٠ | . | أتعاب مهنية |
| <u>٥٩,٣٤٧</u> | <u>٣٧,٣٤٣</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u> |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ١٣٧,٣٩٣ | ٨٩,٨٣١ | صافي الأصول المقيدة نهاية العام |
| <u>١٣٧,٣٩٣</u> | <u>٨٩,٨٣١</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٣) صافي الأصول اوقاف</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| ١٠٩,٠٣٣ | ١٠٩,٠٣٣ | صافي أصول الأوقاف نهاية العام |
| <u>١٠٩,٠٣٣</u> | <u>١٠٩,٠٣٣</u> | <u>الإجمالي</u> |

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.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٣١