

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفق النقدي |
| ٦ | قائمة التغير في صافي الأصول |
| ١٧-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برحاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٥٢)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برحاء مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢) 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 لسوك 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 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 تعتزم 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 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 والارشاد وتوعية الجاليات برحاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٥٢)

الحدود الشمالية – 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 لرأيها، 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.

● تقييم 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 رأيها 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.

● تقييم 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 شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م
جده – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصل</u> | <u>ول</u> | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|--|-----------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| الأصول المتداولة | | | | |
| النقد لدى البنوك | (٤) | ٥١٤,٣٣٥ | ٦٠٩,١٢٩ | |
| ذمم مدينة - سلف موظفين | | ٩,٥٠٠ | . | |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٥٢٣,٨٣٥ | ٦٠٩,١٢٩ | |
| الأصول غير المتداولة | | | | |
| صافي الأصول الثابتة | (٥) | ٤,٠٧٩,٤٦٤ | ٨٤٧,١٣٧ | |
| صافي الأصول الاستثمارية | (٦) | ٢,٤٥٩,٤٧١ | ٢,٥٩٥,٢٥٥ | |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | | ٦,٥٣٨,٩٣٥ | ٣,٤٤٢,٣٩٢ | |
| أصول الأوقاف | | | | |
| مشروعات تحت التنفيذ أوقاف | (٧) | . | ٣,١٨٧,٧٠٩ | |
| إجمالي أصول الأوقاف | | . | ٣,١٨٧,٧٠٩ | |
| إجمالي الأصول | | | | |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | | |
| الالتزامات المتداولة | | | | |
| التزامات متداولة أخرى - داننون | (٨) | ٣,٧٥٠ | ٣,٧٥٠ | |
| إجمالي الالتزامات المتداولة | | ٣,٧٥٠ | ٣,٧٥٠ | |
| الالتزامات غير المتداولة | | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | (٩) | ١٠١,٨٢٠ | ١٢٨,٥٢٠ | |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة | | ١٠١,٨٢٠ | ١٢٨,٥٢٠ | |
| صافي الأصول | | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٥,٥٢٩,٤١١ | ٥,٨٧٧,٧٢٤ | |
| صافي الأصول المقيدة | (١٦) | ٤٦٥,٢٥٢ | ٢٦٦,٧٠٠ | |
| صافي أصول الأوقاف | (١٧) | ٩٦٢,٥٣٦ | ٩٦٢,٥٣٦ | |
| إجمالي صافي الأصول | | ٦,٩٥٧,١٩٩ | ٧,١٠٦,٩٦٠ | |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | | | |
| | | ٧,٠٦٢,٧٧٠ | ٧,٢٣٩,٢٣٠ | |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي إلى | إجمالي إلى |
|---|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| اشترابات الأعضاء | ٣,٨٠٠ | ٠ | ٠ | ٣,٨٠٠ | ٤,٠٠٠ |
| التبرعات النقدية العامة | ١٤٣,٤٩٧ | ٠ | ٠ | ١٤٣,٤٩٧ | ٦٧٩,٦٧٣ |
| الاستقطاعات (الأوامر المستديمة) | ١٤٨,٧٥٠ | ٠ | ٠ | ١٤٨,٧٥٠ | ١٩٥,١٦٠ |
| التبرعات النقدية المقيدة | ٠ | ٣٧٢,٢٨٢ | ٠ | ٣٧٢,٢٨٢ | ٤٠٧,٣٣٧ |
| دعم منصة احسان | ٠ | ٢٩٦,٦١٥ | ٠ | ٢٩٦,٦١٥ | ٢٦٢,٣٤٦ |
| تبرعات مباني استثمارية | ٤٣٠,٥١٤ | ٠ | ٠ | ٤٣٠,٥١٤ | ٩٦٢,٥٣٦ |
| ايراد بيع اصول ثابتة | ٤٦,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٤٦,٠٠٠ | ٠ |
| إيرادات الإيجارات | ٢٤,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٤,٠٠٠ | ٢١,٠٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٧٩٦,٥٦٢ | ٦٦٨,٨٩٧ | ٠ | ١,٤٦٥,٤٥٩ | ٢,٥٣٢,٠٥٢ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| المساعدات النقدية المقيدة | ٠ | ٤٥٠,٤٢٩ | ٠ | ٤٥٠,٤٢٩ | ٣٩١,٩٨٧ |
| مصروفات منصة احسان | ٠ | ١٩,٩١٦ | ٠ | ١٩,٩١٦ | ١٤١,٣٢٧ |
| مصاريف البرامج و الأنشطة | ٦٧٠,٩٢٤ | ٠ | ٠ | ٦٧٠,٩٢٤ | ٥٢٧,٢٠٨ |
| مصروفات جمع الاموال | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ |
| اهلاك الاصول الثابتة | ٥٨,٠٨٣ | ٠ | ٠ | ٥٨,٠٨٣ | ٥٨,٠٨٦ |
| اهلاك الاصول الاستثمارية | ١٣٥,٧٨٤ | ٠ | ٠ | ١٣٥,٧٨٤ | ١٣٥,٧٨٢ |
| المصاريف العمومية والإدارية | ٢٣٠,٠٨٣ | ٠ | ٠ | ٢٣٠,٠٨٣ | ١٨٩,٨٠٥ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ١,١٤٤,٨٧٤ | ٤٧٠,٣٤٥ | ٠ | ١,٦١٥,٢١٩ | ١,٤٤٤,١٩٥ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٣٤٨,٣١٢) | ١٩٨,٥٥٢ | ٠ | (١٤٩,٧٦٠) | ١,٠٨٧,٨٥٧ |
| التغير في صافي الأصول | (٣٤٨,٣١٢) | ١٩٨,٥٥٢ | ٠ | (١٤٩,٧٦٠) | ١,٠٨٧,٨٥٧ |
| صافي الأصول في بداية السنة | ٥,٨٧٧,٧٢٤ | ٢٦٦,٧٠٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | ٧,١٠٦,٩٦٠ | ٦,٠١٩,١٠٣ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ٥,٥٢٩,٤١١ | ٤٦٥,٢٥٢ | ٩٦٢,٥٣٦ | ٦,٩٥٧,٢٠٠ | ٧,١٠٦,٩٦٠ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - 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> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ١,٠٨٧,٨٥٧ | (١٤٩,٧٦٠) | التغير في صافي الأصول |
| ٥٨,٠٨٦ | ٥٨,٠٨٣ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ١٣٥,٧٨٢ | ١٣٥,٧٨٤ | استفاد الأصول الاستثمارية |
| ١٥,٠٠٠ | ٢٣,٣٠٠ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| <u>١,٢٩٦,٧٢٦</u> | <u>٦٧,٤٠٧</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| ٠ | (٩,٥٠٠) | ذمم مدينة سلف موظفين |
| ١٣ | ٠ | مصروفات مستحقة |
| (٢٢,٠٠٠) | (٥٠,٠٠٠) | المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| <u>١,٢٧٤,٧٣٩</u> | <u>٧,٩٠٧</u> | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٠ | (٣,٢٩٠,٤١٠) | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| ٠ | ٠ | إضافات أصول استثمارية |
| (١,٢٢٨,٢١٨) | ٣,١٨٧,٧٠٩ | إضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| <u>(١,٢٢٨,٢١٨)</u> | <u>(١٠٢,٧٠١)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٤٦,٥٢٠ | (٩٤,٧٩٤) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٥٦٢,٦٠٩ | ٦٠٩,١٢٩ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٦٠٩,١٢٩</u> | <u>٥١٤,٣٣٥</u> | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

| الإجمالي | صافي أصول ووقف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
|-----------|----------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|
| ٦,٠١٩,١٠٣ | - | ١٣,٣٣٢ | ٥,٨٨٨,٧٧١ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
| ١,٨٨٧,٨٥٧ | ٩٦٢,٥٣٦ | ١٣٦,٣٦٩ | (١١,٠٤٨) | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٧,١٠٦,٩٦٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | ٢٦٦,٧٠١ | ٥,٨٧٧,٧٢٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٧,١٠٦,٩٦٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | ٢٦٦,٧٠١ | ٥,٨٧٧,٧٢٣ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م |
| (١٤٩,٧٦٠) | - | ١٩٨,٥٥٢ | (٣٤٨,٣١٢) | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٦,٩٥٧,٢٠٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | ٤٦٥,٢٥٣ | ٥,٥٢٩,٤١١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفحاء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً - إحياء السنة ونشرها، والتحذير من البدع وامانتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح - دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم بهويهم محاسنة لهم - الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

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. ويتم 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 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 بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 وجد) بما يؤديه 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 ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - 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 ودائع 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 اقتنائها 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 المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

| 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 ومعداتھا 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 بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 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 الالتزامات 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 أقتنائها 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 كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع 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 الي 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 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - 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 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 للجماعة

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 باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
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> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٦٠٩,١٢٩ | ٥١٤,٣٣٥ | نقد بالبنوك |
| <u>٦٠٩,١٢٩</u> | <u>٥١٤,٣٣٥</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الإهلاك | مجموع الإهلاك | الإهلاك | الإهلاك | تكاليف الأصول | نسبة |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نهيية السنة | نهيية السنة | خلال السنة | خلال العام | بداية السنة | الإهلاك |
| ١٢,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | . | . | . | . | ١٢,٠٠٠ | %٠ |
| ٧١٤,٧٩٥ | ٣,٥٨٤,٤٤٦ | ٤٨١,٩٧٥ | ٤٣٥,٩٤٥ | ٤٦,٠٣٠ | . | ١,١٥٠,٧٤٠ | %٤ |
| ١١,٧٩٤ | ١ | ٥٥٩,٣٧٤ | ٦٤٧,٥٨١ | ١١,٧٩٣ | ١٠٠,٠٠٠ | ٦٥٩,٣٧٥ | %٢٠ |
| ٩٧ | ٢١٦,٢٢٤ | ١٥٩,٤٠٢ | ١٥٩,٣٠٦ | ٩٦ | . | ١٥٩,٤٠٣ | %١٠ |
| ٤٣١ | ٣٣,٦٤٨ | ١٢٧,٦٩٢ | ١٢٧,٥٣٢ | ١٦٠ | . | ١٢٧,٩٦٣ | %١٥ |
| ١٨ | ١٤ | ٦٦,٠٩٤ | ٦٦,٠٩٠ | ٤ | . | ٦٦,١٠٨ | %١٥ |
| ١ | ١٢٥,١٣٠ | ٦٥,٧٤٩ | ٦٥,٧٤٩ | . | . | ٦٥,٧٥٠ | %١٥ |
| ١ | ١ | ٥٨,٠٧٤ | ٥٨,٠٧٤ | . | . | ٥٨,٠٧٥ | %١٥ |
| ٨٤٧,١٣٧ | ٤,٠٧٩,٤٦٤ | ١,٥١٨,٣٦٠ | ١,٥٦٠,٢٧٧ | ٥٨,٠٨٣ | ١٠٠,٠٠٠ | ٣,٢٩٠,٤١٠ | ٢,٤٠٧,٤١٤ |

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الإهلاك | مجموع الإهلاك | الإهلاك | الإهلاك | تكاليف الأصول | نسبة |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نهيية السنة | نهيية السنة | خلال السنة | خلال العام | بداية السنة | الإهلاك |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | . | . | . | . | ٤٠٠,٠٠٠ | %٠ |
| ٢,١٩٥,٢٥٥ | ٢,٠٥٩,٤٧١ | ١,٣٢٥,٠٧٩ | ١,١٩٩,٢٩٥ | ١٣٥,٧٨٤ | . | ٣,٣٩٤,٥٥٠ | %٤ |
| ٢,٥٩٥,٢٥٥ | ٢,٤٥٩,٤٧١ | ١,٣٣٥,٠٧٩ | ١,١٩٩,٢٩٥ | ١٣٥,٧٨٤ | . | ٣,٧٩٤,٥٥٠ | |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٣,١٨٧,٧٠٩ | . | مشروع وقف حياة |
| <u>٣,١٨٧,٧٠٩</u> | <u>.</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) التزامات متداولة أخرى دائنون</u> |
| ٣,٧٥٠ | ٣,٧٥٠ | اتعاب مهنية واستشارات مستحقة |
| <u>٣,٧٥٠</u> | <u>٣,٧٥٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
| ١٣٥,٥٢٠ | ١٢٨,٥٢٠ | رصيد المخصص أول العام |
| ١٥,٠٠٠ | ٢٣,٣٠٠ | المكون خلال العام |
| (٢٢,٠٠٠) | (٥٠,٠٠٠) | المسدد خلال العام |
| <u>١٢٨,٥٢٠</u> | <u>١٠١,٨٢٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
| ٤٠٧,٣٣٧ | ٣٢٢,٢٨٢ | افطار صائم |
| . | ٥٠,٠٠٠ | كفالات دعاء دعم سليمان ابانمي |
| <u>٤٠٧,٣٣٧</u> | <u>٣٧٢,٢٨٢</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) دعم منصة احسان</u> |
| ١٠,٠٠٠ | . | مسابقة الاسرة الرمضانية |
| ١٥٢,٣٤٦ | ٦٣,٠٠٠ | كفالة دعاء |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | دعم تشغلي |
| . | ١٢٣,٦١٥ | تبرعات افطار صائم |
| . | ١٠,٠٠٠ | دعم مصاحف المترجمة |
| ١٠٠,٠٠٠ | . | تبرعات وقف محمد الجميح |
| <u>٢٦٢,٣٤٦</u> | <u>٢٩٦,٦١٥</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٢) المساعدات النقدية المقيدة |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| ٣٩١,٩٨٧ | ٣٩٧,٩٢٩ | إفطار صائم |
| . | ٥٢,٥٠٠ | كفالات دعاء دعم مؤسسة سليمان ابانمي |
| <u>٣٩١,٩٨٧</u> | <u>٤٥٠,٤٢٩</u> | الإجمالي |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٣) مصروفات منصة احسان |
| ١٣١,٣٢٧ | ١٩,٩١٦ | كفالة دعاء |
| ١٠,٠٠٠ | . | مسابقة الاسرة الرمضانية |
| <u>١٤١,٣٢٧</u> | <u>١٩,٩١٦</u> | الإجمالي |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة |
| ٢٥٦,٧٢٧ | ٢٧١,٦٢٥ | مصاريف قسم المحاضرات والدعوة العامة |
| ١٠٢,٦٣٣ | ١٢٣,١٨١ | مصاريف وسائل الدعوة |
| ١٦٢,٨٤٨ | ٦٩,٥٨٢ | مصروفات الجاليات |
| . | ٢٣,٢٥٠ | رحلات العمرة |
| ٥,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | مصروفات محملة على النشاط |
| . | ١٧٣,٢٨٦ | مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة متنوعة |
| <u>٥٢٧,٢٠٨</u> | <u>٦٧٠,٩٢٤</u> | الإجمالي |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٩٩,٦٠٠ | ٩٨,٢٠٠ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ٢٨,٢١٩ | ٢٥,٠٥١ | تأمينات الاجتماعية |
| ٩,٩٢٣ | ١٣,٧٩٤ | كهرباء ومياه |
| ٧,٠٦٨ | ٦,٩٨٥ | هاتف وبريد |
| ٥,٠٤٠ | ٨,٦٨٤ | صيانة واصلاح |
| ٢,٣٤١ | ٥,٩٠٤ | مدفوعات حكومية |
| ٠ | ٥٠٠ | مصاريف حكومية - تاشيرات |
| ١,٩٠٠ | ٤,٨٩٥ | مصاريف حكومية - رسوم |
| ٥١ | ٠ | مصاريف الشحن |
| ٣,٢٤٢ | ٨,٦٠٧ | مصاريف الضيافة |
| ٠ | ١,١٩٤ | التامين الطبي |
| ٠ | ١٠,١٣١ | مصاريف تامين سيارات |
| ٠ | ٩,١٠٨ | الايجارات |
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | أتعاب مهنية |
| ١,٣٠٨ | ١,٤٧٣ | ادوات مكتبية |
| ١٥,٠٠٠ | ٢٣,٣٠٠ | مكافاة نهاية الخدمة |
| ٤٨٥ | ٥٠٠ | مصاريف بنكية وعمولات |
| ٣,٣٣٥ | ٣,٣٣٥ | رسوم نقاط بيع |
| ٤,٧٩٣ | ٩٢٤ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ١٨٩,٨٠٥ | ٢٣٠,٠٨٣ | الإجمالي |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

| ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | المحور خلال العام | مقيد خلال العام | ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م | صافي الأصول المقيدة |
|------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|
| ٤٦٥,٢٥٢ | ٤٧٠,٣٤٥ | ٦٦٨,٨٩٧ | ٢٦٦,٧٠٠ | صافي الأصول المقيدة خلال العام |
| ٤٦٥,٢٥٢ | ٤٧٠,٣٤٥ | ٦٦٨,٨٩٧ | ٢٦٦,٧٠٠ | <u>الإجمالي</u> |

| ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | المحور خلال العام | مقيد خلال العام | ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م | صافي الأصول اوقاف |
|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| ٩٦٢,٥٣٦ | ٠ | ٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | صافي أصول الأوقاف خلال العام |
| ٩٦٢,٥٣٦ | ٠ | ٠ | ٩٦٢,٥٣٦ | <u>الإجمالي</u> |

الأحداث الاحقة

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 ١٠ فبراير / ٢٠٢٦ م.