

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>فهرس</u>	<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المسـتقل	(٣-٤)	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
قائمة التغيرات في صافي الأصول	(د)	(٨)
<u>إيضاحات القوائم المالية</u>	(١٥-١)	<u>(١٦-٩)</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران **حفظهم الله**
الظهران - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت إنتباه :-

- تم تقييم الإستثمارات العقارية بواسطة شركة بتر للتقييم العقاري .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/١١/١٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/٢٩ م

بیان (۱)

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيضاح ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات وهبات نقدية	٣٦٦,٤٨٩	٢٦١,٠٠٠	٠	٦٢٧,٤٨٩	٩٦٣,٢٤٢
تبرعات أوقاف	٠	٠	٨٣,٢٤٣	٨٣,٢٤٣	٥٠٣,٨٠١
إيرادات تأجير	٤٨٠,٢٣٥	٠	٠	٤٨٠,٢٣٥	٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٤٨,٩٦١	٠	٠	٤٨,٩٦١	٠
إيرادات مبالغ متنازل عنها	٣٧,٣٣٥	٠	٠	٣٧,٣٣٥	٠
أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية	١,٤٥٢,٠١٦	٠	٠	١,٤٥٢,٠١٦	٠
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٧٤٨,٣٧٤	٠	(٤,٧٤٨,٣٧٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل	٧,١٣٣,٤١٠	٢٦١,٠٠٠	(٤,٦٦٥,١٣١)	٢,٧٢٩,٢٧٩	١,٤٦٧,٠٤٣
المصروفات :-					
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٠) ١٩٢,١٧٢	٣٧١,٢٣٢	٠	٥٦٣,٤٠٤	٦٨٣,٥٢١
مصاريف محملة على النشاط	(١١) ٣٥٤,٧٩٠	٠	٠	٣٥٤,٧٩٠	٣٠٩,٢٢٥
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢) ١٠٩,٧٣٠	٠	٠	١٠٩,٧٣٠	١١٠,٠٩٩
مصاريف جمع الأموال	٦١,٠٥٩	٠	٠	٦١,٠٥٩	٦١,٥٢٠
مصاريف حوكمة	٤٤,٥٥٩	٠	٠	٤٤,٥٥٩	٠
مصاريف أوقاف	(١٣) ٠	٠	٣٤٣,٧١٣	٣٤٣,٧١٣	٣٨٧,٤٤٩
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦) ١,٢٦٠	٠	٠	١,٢٦٠	٣٨٠
إجمالي المصروفات	(٧٦٣,٥٧٠)	(٣٧١,٢٣٢)	(٣٤٣,٧١٣)	(١,٤٧٨,٥١٥)	(١,٥٦٤,٠٣٤)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	٦,٣٦٩,٨٤٠	(١١٠,٢٣٢)	(٥,٠٠٨,٨٤٤)	١,٢٥٠,٧٦٤	(٩٦,٩٩١)

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٩٦,٩٩١)	١,٢٥٠,٧٦٤	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٣٨٠	١,٢٦٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٨٢,٠٣٢	.	عقارات استثمارية (أوقاف)
٢٤,٢٧٠	٧,١١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٩,٦٩١	١,٢٥٩,١٤٣	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٦٩,١٤٧)	٣٠,١٢١	الذمم المدينة
(١٢,٧٤٤)	(٢,٠٦٨)	مصاريف مستحقة
.	(٣٧,٣٣٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٨١,٨٩١)	(٩,٢٨٢)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢٧,٨٠٠	١,٢٤٩,٨٦١	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
.	(١,٢٦٩,٩٨٤)	تقييم الاستثمارات العقارية
.	(٦,٥٧٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(١,٢٧٦,٥٥٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٨٠٠	(٢٦,٦٩٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٢٥١,٤٩٠	١,٢٧٩,٢٩٠	رصيد النقدية بداية العام
١,٢٧٩,٢٩٠	١,٢٥٢,٥٩٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	(١,٤٢٩,٣٣٦)	٤٩٨,٢٥٥	٥,٧٩٢,٧١٩	٤,٨٦١,٦٣٨
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٤١٠,٢٥٢)	١٤,٨٧٧	٢٩٨,٣٨٤	(٩٦,٩٩١)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	(١,٨٣٩,٥٨٨)	٥١٣,١٣٢	٦,٠٩١,١٠٣	٤,٧٦٤,٦٤٧

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	(١,٨٣٩,٥٨٨)	٥١٣,١٣٢	٦,٠٩١,١٠٣	٤,٧٦٤,٦٤٧
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٦,٣٦٩,٨٤٠	(١١٠,٢٣٢)	(٥,٠٠٨,٨٤٤)	١,٢٥٠,٧٦٤
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٤,٥٣٠,٢٥٢	٤٠٢,٩٠٠	١,٠٨٢,٢٥٩	٦,٠١٥,٤١١

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٨٥) وتاريخ ٢٠٢١/٢/١٠ م ومقرها الظهران ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٣- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- ٤- تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين ، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
مصرف الراجحي درقم/ ١٦٤١٠٧	٤٣,٠٠٥	١٠٣,٨٣٢	
مصرف الراجحي درقم/ ١٦٤١١٥	٠	٩,٥٩٣	
مصرف الراجحي درقم/ ١٦٤١٢٣	٢	٠	
مصرف الراجحي درقم/ ٠٠٤٩ (أوقاف)	١,٢٠٩,٥٢٨	١,١٤٦,٢٨٥	
بنك الجزيرة	٥٩	١٩,٥٨٠	
الإجمالي	١,٢٥٢,٥٩٤	١,٢٧٩,٢٩٠	

إيضاح رقم (٥) الذمم المدينة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
إيراد مستحق	٣٩,٠٢٦	٦٩,١٤٧	
الإجمالي	٣٩,٠٢٦	٦٩,١٤٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
سيارات	١٧٤,٨٠٠	٠	١٧٤,٨٠٠	٠	%٢٠	١٧٤,٧٩٧	٣	١٧٤,٨٠٠	٠	٠
أثاث ومفروشات	٢١٦,٧٢٠	٠	٢١٦,٧٢٠	٠	%١٥	٢١٦,٧٢٠	٠	٢١٦,٧٢٠	٠	٠
أجهزة كهربائية	٩٤,١٣٥	٠	٩٤,١٣٥	٠	%١٥	٩٤,١٣٥	٠	٩٤,١٣٥	٠	٠
أجهزة حساب آلي وملحقاتها	١١٩,٠٦٤	٦,٥٧٣	١١٧,١٥٤	٨,٤٨٣	%١٥	١١٨,٥٤٩	١,٢٥٧	١١٧,١٥٤	٢,٦٥٢	٥,٨٣١
آلات ومعدات	٩٣,٦٠٦	٠	٩٣,٦٠٦	٠	%٢٥	٩٣,٦٠٦	٠	٩٣,٦٠٦	٠	٠
الإجمالي	٦٩٨,٣٢٥	٦,٥٧٣	٦٩٦,٤١٥	٨,٤٨٣		٦٩٧,٨٠٧	١,٢٦٠	٦٩٦,٤١٥	٢,٦٥٢	٥,٨٣١

إيضاح رقم (٧) عقارات استثمارية (أوقاف) واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١,٣٨٥,٠٠٠	٠	١,٣٨٥,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٠
مباني	٣,٦٤٠,٦٧١	٠	٣,٦٤٠,٦٧١	٠	%٢٠	١,٥٤٧,٢٨١	١٨٢,٠٣٢	١,٧٢٩,٣١٣	٠	٠
الإجمالي	٥,٠٢٥,٦٧١	٠	٥,٠٢٥,٦٧١	٠		١,٥٤٧,٢٨١	١٨٢,٠٣٢	١,٧٢٩,٣١٣	٠	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة	٤,٨٣٢	٦,٩٠٠
الإجمالي	٤,٨٣٢	٦,٩٠٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٥٥,٧٩٨	٣١,٥٢٨
المكون خلال العام	٧,١١٩	٢٤,٢٧٠
المدفوع خلال العام	(٣٧,٣٣٥)	٠
الرصيد نهاية العام	٢٥,٥٨٢	٥٥,٧٩٨

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة	غير المقيدة	المقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
البرنامج الرمضاني	٠	١٨٦,٧٣٢	١٨٦,٧٣٢	٣٨٩,٠٠٢
إيجار القسم النسائي	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
رحلة عمرة	٠	١٥٤,٥٠٠	١٥٤,٥٠٠	٧١,٦٥٠
برامج دعوية	٣٤,٧٦٢	٠	٣٤,٧٦٢	٦٤,١٧٩
برامج نسائية	١٥٧,٤١٠	٠	١٥٧,٤١٠	٠
الزكاة	٠	٠	٠	٣,٠٠٠
برنامج مدراج	٠	٠	٠	٢,٣٠٠
برامج وأنشطة غير مقيدة	٠	٠	٠	١٥٣,٣٩٠
الإجمالي	١٩٢,١٧٢	٣٧١,٢٣٢	٥٦٣,٤٠٤	٦٨٣,٥٢١

إيضاح رقم (١١) مصاريف محملة على النشاط	غير المقيدة	المقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٤٨,٤٦٨	٠	٢٤٨,٤٦٨	٢٢٩,٤٢٣
صيانته وإصلاح	٤٤,٧٠٠	٠	٤٤,٧٠٠	٢٦,٢٢٣
تدريب وتأهيل	١١,٠٤٠	٠	١١,٠٤٠	١١,٠٤٠
مصاريف حكومية	٢١,٥٠٠	٠	٢١,٥٠٠	١٠,٣٥٠
تأمينات اجتماعية	١٠,٧٧٦	٠	١٠,٧٧٦	٩,٨٣٠
تعويضات مكافآت نهاية الخدمة	٣,٤٠١	٠	٣,٤٠١	٩,٣٣١
تأمين طبي	٢,٣٨٠	٠	٢,٣٨٠	٠
تذاكر سفر	٤,٠٩١	٠	٤,٠٩١	٠
بدل إجازة	٥,١٩٥	٠	٥,١٩٥	٠
هاتف وإنترنت	٢,٩٥٣	٠	٢,٩٥٣	٠
كهرباء وماء	٢٨٦	٠	٢٨٦	٠
مصاريف أخرى	٠	٠	٠	١٣,٠٢٨
الإجمالي	٣٥٤,٧٩٠	٠	٣٥٤,٧٩٠	٣٠٩,٢٢٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٥)
الظهران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
مزايا وحوافز	٢٩,١٣٢	٢٧,٥٧٦	
صيانته وإصلاح	٨,٥٠٠	١٩,٢٨٦	
مصاريف مهنية واستشارات	٢٤,٠٣٥	٣٠,٣٦٠	
منافع وخدمات وتأمين	١١,١٠١	.	
مصاريف تدريب وتأهيل	٥,٥٢٠	.	
مصاريف غرامات ومخالفات	٤٢٥	.	
مصاريف بنكية وعمولات	٥,١٤٤	.	
رسوم بلدية	٢,٩٦٤	.	
سفرات عمل - داخلية	١,٨٥٢	.	
مصاريف متنوعة	٨,٠٥٠	.	
مستلزمات مكتبية	٣,٢٧٥	.	
وقود ومحروقات	٢,٥٢٠	.	
مواد تنظيف	١,٠٧٧	.	
أدوات مستهلكة مصروفة	٢,٤١٧	.	
مصرفات نهاية الخدمة	٣,٧١٨	١٤,٩٣٩	
رسوم واشتراكات	.	٧,٤٧٥	
مصاريف أخرى	.	١٠,٤٦٣	
الإجمالي	١٠٩,٧٣٠	١١٠,٠٩٩	

إيضاح رقم (١٣) مصاريف أوقاف		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
استهلاك عقارات استثمارية أوقاف	١٨٢,٠٣٢	١٨٢,٠٣٢	
صيانته وإصلاح	٢٨,٨٧٣	١٦٦,١٨٩	
منافع وخدمات وتأمين	١٠٢,٨٥٨	.	
أتعاب مكتب إدارة الأوقاف	٢٩,٩٥٠	.	
مصاريف حكومية	.	٥,٩٢٨	
مصاريف أخرى	.	٣٣,٣٠٠	
الإجمالي	٣٤٣,٧١٣	٣٨٧,٤٤٩	

إيضاح رقم (١٤) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٩ م .