

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - 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 بينبع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٦٤)

ينبع البحر – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بينبع مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤) 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 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 جوهرياً 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 بينبع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٦٤)

ينبع البحر - 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 لرأي، وبعد 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 الاستثمارية 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 ٠٥ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٨٦٨,٧٣٦	٢,٢٧٢,٢٥١
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٢,٣٠٦	٣٠,٤١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩١١,٠٤٢	٢,٣٠٢,٦٦٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٦١٨,٢٩٩	٢,٧٥٥,٦٩٣
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٦٢٧,٤٩٩	٢,٧٦٩,٤٩٣
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف		١,٨٨٢,٦٦٤	١,٣٨٩,١١٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٨٨٢,٦٦٤	١,٣٨٩,١١٠
إجمالي الأصول		٧,٤٢١,٢٠٥	٦,٤٦١,٢٧١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٨)	١٠,٢٨٢	٤,٦٠٠
قرض قصير الاجل		٢,٧٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٧٦٠,٢٨٢	١,٨٠٤,٦٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٧٧,٧٣٤	٦٧,٣٥٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٧,٧٣٤	١,٨٧١,٩٥٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٣٢,٤٦٥	٣,٨٣٦,٦٤٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١١٤,٢١٩	١٥٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف		٦٣٦,٥٠٥	٦٠٢,٦٦٨
إجمالي صافي الأصول		٤,٥٨٣,١٨٩	٤,٥٨٩,٣١٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٤٢١,٢٠٥	٦,٤٦١,٢٧١

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٣٤,٤٨٥	٠	٠	٢٣٤,٤٨٥	٢٩٩,٨٤٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٨٤,١٨٥	٠	٣٨٤,١٨٥	٤٦١,٢٨٤
تبرعات الزكاة		٠	١٤,٩٦٢	٠	١٤,٩٦٢	١٥,٨٣٥
دعم منصة احسان	(١١)	٠	١٨٠,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
تبرعات أوقاف		٠	٠	٣٣,٨٣٧	٣٣,٨٣٧	١٤٩,٦٦٥
تبرعات عينية غير مقيدة		٣٥٠,٩٠٠	٠	٠	٣٥٠,٩٠٠	١٩١,٠٠٠
الاشتراكات		٠	٠	٠	٠	٤,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٠	٠
إعانات الوزارة - دعم تشغيلي		٠	٠	٠	٠	٤٧٤
إيرادات أخرى - ارباح بيع أصول		٠	٠	٠	٠	٥٥,٠٠٠
إيرادات تاجير		٢٩٦,٠٨٣	٠	٠	٢٩٦,٠٨٣	٩٨,١٧٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٨١,٤٦٨	٥٧٩,١٤٧	٣٣,٨٣٧	١,٤٩٤,٤٥٢	١,٤١٧,٤٨٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج وأنشطة	(١٢)	٠	٥٣٤,٩٢٨	٠	٥٣٤,٩٢٨	٧١٣,٥٩٣
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠
مصروفات عينية غير مقيدة		٣٥٠,٩٠٠	٠	٠	٣٥٠,٩٠٠	١٩١,٠٠٠
مصروفات الحوكمة		١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	٢,١٨٠
اهلاك الاصول الثابتة		١٤٤,٨٤٤	٠	٠	١٤٤,٨٤٤	١٤٣,٥٨٠
استنفاد الاصول غير الملموسة		٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	١٨٣,٨٠٨	٠	٠	١٨٣,٨٠٨	١٨٤,٦٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٨٥,٦٥٢	٨١٤,٩٢٨	٠	١,٥٠٠,٥٨٠	١,٢٣٩,٥٩٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٩٥,٨١٦	(٢٣٥,٧٨١)	٣٣,٨٣٧	(٦,١٢٨)	١٧٧,٨٨٨
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		١٩٥,٨١٦	(٢٣٥,٧٨١)	٣٣,٨٣٧	(٦,١٢٨)	١٧٧,٨٨٨
تحويلات ما بين صافي الأصول		(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٨٣٦,٦٤٩	١٥٠,٠٠٠	٦٠٢,٦٦٨	٤,٥٨٩,٣١٧	٤,٤١١,٤٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٨٣٢,٤٦٥	١١٤,٢١٩	٦٣٦,٥٠٥	٤,٥٨٣,١٩٠	٤,٥٨٩,٣١٧

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنبع

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>تدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٧,٨٨٨	(٦,١٢٨)	تغير في صافي الأصول
١٤٣,٥٨٠	١٤٤,٨٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	متنفذ الأصول غير ملموسة
٢٦٥,٩٨٨-	.	متباعدات بأصول ثابتة
١٤,١١٣	١٠,٣٨٠	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤,١٩٣	١٥٣,٦٩٦	تغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>تغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٠,٤١٧)	(١١,٨٨٩)	نينون وارصدة مدينة أخرى
.	٥,٦٨٢	صروفات مستحقة
(٢٤,٣٤٣)	.	منصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٤٣٣	١٤٧,٤٨٩	بافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>تدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٤١٩)	(٧,٤٥٠)	إراء وإضافات أصول ثابتة
٢٦٥,٩٨٨	.	متباعدات أصول ثابتة
.	.	نصافات أصول غير ملموسة
.	(٤٩٣,٥٥٤)	شروعات تحت التنفيذ الوقفية
٢٦١,٥٦٩	(٥٠١,٠٠٤)	بافي التدفقات النقدية المتفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>تدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	٩٥٠,٠٠٠	رض قصير الأجل
.	٩٥٠,٠٠٠	بافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٨١,٠٠٢	٥٩٦,٤٨٥	تغير في النقدية خلال السنة
١,٩٩١,٢٤٩	٢,٢٧٢,٢٥١	صيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٢٧٢,٢٥١	٢,٨٦٨,٧٣٦	صيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
(بالريالات السعودية)			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥,١٧٦,١٩٢	(١,٢١٧,٧٦٦)	٤,٩٥٨,٤٢٦
تحويلات ما بين صافي الأصول	(١,٤٦١,٧٦٦)	١,٤٦١,٧٦٦	-
التغير الشامل في صافي الأصول	١٢٢,٢٢٣	(٩٤,٠٠٠)	١٧٧,٨٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٨٣٦,٦٤٩	١٥٠,٠٠٠	٤,٥٨٦,٦٤٩
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣,٨٣٦,٦٤٩	١٥٠,٠٠٠	٤,٥٨٦,٦٤٩
تحويلات ما بين صافي الأصول	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-
التغير الشامل في صافي الأصول	١٩٥,٨١٦	(٢٣٥,٧٨١)	(٦,١٢٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٨٣٢,٤٦٥	١١٤,٢١٩	٤,٥٨٦,٦٨٤

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤) بتاريخ ٢٦ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين أمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقاً.
دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به، وبيان محاسنهم لهم.
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ 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

إستخدام 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 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 بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(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 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 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 تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً 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 بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

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 لاجل 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 الإستهلاك المتراكم 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 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 بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

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 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.

الدانئون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدانئون 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. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزيمات 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 اقل، 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 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 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 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 أو إسقاطا لما عليها من التزيمات، 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 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 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ 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 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 المقيمة وغير المقيمة 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 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

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 الصـ

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات 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 بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

		<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	حساب جاري بنك الراجحي
٢٤٥,٧٠٨	٣٦٥,٤٦٨	النقدية الوقفية
٢,٠٢٦,٥٤٣	٢,٥٠٣,٢٦٨	
<u>٢,٢٧٢,٢٥١</u>	<u>٢,٨٦٨,٧٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مدينون وارصدة مدينة أخرى</u>
٣٠,٤١٧	٠	إيرادات مستحقة
٠	٤٢,٣٠٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٠,٤١٧</u>	<u>٤٢,٣٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	١,١٥٠,٠٠٠	٠	١,١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
المباني	٣,٣١٩,٧٠٩	٠	٣,٣١٩,٧٠٩	١,٧٩٣,٥٢٣	١٣٢,٧٨٨	١,٩٢٦,٣١١	١,٣٩٣,٣٩٨	١,٥٢٦,١٨٦
السيارات	٤٤,٠٠٠	٠	٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	٠	٤٤,٠٠٠	٠	٠
اثاث ومفروشات	١٧١,٠٨٦	٠	١٧١,٠٨٦	١٢٢,٤٢٣	٤,٢٧٥	١٢٦,٦٩٨	٤٤,٣٨٨	٤٨,٦٦٣
أجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	٠	٧,٤٥٠	٧,٤٥٠	٠	٠	٠	٧,٤٥٠	٠
أدوات مكتبية	١٨٣,١٠٩	٠	١٨٣,١٠٩	١٥٧,٥٤٠	٦,٨٣٣	١٦٤,٣٧٣	١٨,٧٣٦	٢٥,٥٦٩
أجهزة كمبيوتر	٦,٣١٩	٠	٦,٣١٩	١,٠٤٤	٩٤٨	١,٩٩٢	٤,٣٢٧	٥,٢٧٥
الإجمالي	٤,٨٧٤,٢٢٣	٧,٤٥٠	٤,٨٨١,٦٧٣	٢,١١٨,٥٣٠	١٤٤,٨٤٤	٢,٢٦٣,٣٧٤	٢,٦١٨,٢٩٩	٢,٧٥٥,٦٩٣

(٧) صافي الأصول غير ملموسة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠	١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠
الإجمالي	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠	١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٨) مصروفات مستحقة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
أتعاب مهنية مستحقة		٩,٢٠٠	٤,٦٠٠
تأمينات الاجتماعية المستحقة		١,٠٨٢	٠
الإجمالي		١٠,٢٨٢	٤,٦٠٠
(٩) مخصص نهاية الخدمة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رصيد بداية العام		٦٧,٣٥٤	٧٧,٥٨٤
المكون خلال العام		١٠,٣٨٠	١٤,١١٣
المنصرف خلال العام		٠	(٢٤,٣٤٣)
الإجمالي		٧٧,٧٣٤	٦٧,٣٥٤
(١٠) التبرعات النقدية المقيمة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات مقيمة - حفل المسلمين الجدد		٠	٢٥,٨٥٠
فرحة العيد		٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيمة - أنشطة دعوية		٦٤,٠٠٠	٤٤,٤٤٤
كفالة دعاة		٨,٢٠٠	٦٣,٢٧٥
رحلات العمرة والحج		١٨٥,٠٠٠	٢٣٨,٧٠٥
إفطار صائم		٧٦,٩٨٥	٨٩,٠١٠
الإجمالي		٣٨٤,١٨٥	٤٦١,٢٨٤
(١١) التبرعات النقدية المقيمة منصة احسان		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة إحسان - سقيا رحلات العمرة للجاليات		٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - كفالة داعاة		٠	٤٢,٠٠٠
دعم منصة إحسان - إفطار صائم		١٨٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		١٨٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج و الأنشطة</u>
٩٩,٩٢٥	٠	رواتب وبدلات - الدعاة والمشاريع
٠	٠	رسوم حكومية
٣٠٧,٢٥٩	٤٣٩,٢٩٥	مصاريف برامج الجاليات
٠	٠	مصاريف تشغيلية أخرى
١٥٦,٦١٧	٠	مصروفات برنامج رحلات العمرة والحج
٨٠,٣٧٠	٠	مصروفات افطار صائم
٢٢,٩٣٢	٩٥,٦٣٣	مصروفات برامج وانشطة دعوية
٤٦,٤٩٠	٠	مصروفات القسم النسائي
<u>٧١٣,٥٩٣</u>	<u>٥٣٤,٩٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة منصة احسان</u>
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - رحلات العمرة والحج
٠	١٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم
<u>٠</u>	<u>٢٨٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٧٧,٩٧٧	٦٦,٩٣٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩,٧٤٩	١٥,٩٥٢	تأمينات إجتماعية
٧,٥١٣	٤,٣٣٣	مكافآت وبدل أجازة وبدلات أخرى
٠	٧,٤٠٤	تأمين طبي
٢,٩٠٥	٢,٠٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٠٠٠	٦,٧٧٣	مستلزمات أنظمة معلومات
٠	٥,٨٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٥٦٩	٨,٦٤٣	بريد وبرقيات وهاتف
٧,٠٥٩	٧,٤٤٥	كهرباء ومياه
٣,٣٤٨	٥,٦٣٣	ضيافة ونظافة
١٤,٨٩٩	٢٠,١٧٣	صيانة وإصلاح
١٤,١١٣	١٠,٣٨٠	تعويض نهاية الخدمة
٩,٢٠٠	١٠,٩٠٠	اتعاب مهنية
٢,٢١٩	١,٣٩٥	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٠	٠	دعاية وإعلان
١٢٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٢٩٨	١,٥٩٢	مصاريف حكومية رسوم واشتراكات
٣٠٠	٠	غرامات ومخالفات
٧,٣٦٩	٨,٤٢٦	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٨٤,٦٣٩</u>	<u>١٨٣,٨٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بينبع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٦٤)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>التغير خلال العام</u>	<u>تسوية خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
صافي الاصول خلال العام	١٥٠,٠٠٠	(٢٣٥,٧٨١)	٢٠٠,٠٠٠	١١٤,٢١٩
<u>الإجمالي</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٢٣٥,٧٨١)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١٤,٢١٩</u>

الأحداث الاحقة

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 في تاريخ ٢٤ / فبراير / ٢٠٢٦م.