

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة عيون الجواء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٥١,٣٧١	٦٢٢,٨٢٤	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦,٨٣٢	١,٣٣٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٥٨,٢٠٣	٦٢٤,١٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٥٥٠,٧٤٧	١,٤٨٣,٥٨٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٥٥٠,٧٤٧	١,٤٨٣,٥٨٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣٣٣,٧٤٩	٣٦٣,٧٩٠	(٦)	نقدية موقوفة لدي البنوك
٣١٩,٧٩٥	٢٥١,١٢٦	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٦٥٣,٥٤٥	٦١٤,٩١٦		إجمالي الموجودات الوقفية
٢,٧٦٢,٤٩٤	٢,٧٢٢,٦٦١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٧٧٥	٢٩,٦٣٣	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨,٧٧٥	٢٩,٦٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤١,١٣٨	٥١,٣٢٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,١٣٨	٥١,٣٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧٩٦,٨٥٧	٨٤٨,٢٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٢,٩٨٢	١٨٩,١٦٥		صافي الأصول المقيدة
١,٦٥٢,٧٤١	١,٦٠٤,٢٧٢		صافي أصول الأوقاف
٢,٧١٢,٥٨١	٢,٦٤١,٧٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٧٦٢,٤٩٤	٢,٧٢٢,٦٦١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل						
تبرعات عينية		٤٩,٩٥٤	٠	٠	٤٩,٩٥٤	٠
التبرعات النقدية العامة		١٤٢,٩٦٩	٠	٠	١٤٢,٩٦٩	٢٠٥,٤٠٢
اشتراكات الأعضاء		٣,٧٠٠	٠	٠	٣,٧٠٠	٤,٢٠٠
إيراد ايجار شقق الوقف		١٩٨,٠٨٥	٠	٠	١٩٨,٠٨٥	١٧٨,٧٣١
إيراد ايجار الباص		٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	١,٣٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٥٢,٦٦٠	٠	٥٢,٦٦٠	٢٧,٤٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٧٤,٠٩٠	٠	١٧٤,٠٩٠	٢٦٠,٨٠٥
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٣٠,٠٤٠	٣٠,٠٤٠	٢٩,٠٥٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٧٩,٠٧٧	(٣٠٠,٥٦٨)	(٧٨,٥٠٩)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٧٧٥,٧٨٥	(٧٣,٨١٨)	(٤٨,٤٦٩)	٦٥٣,٤٩٨	٧٠٦,٩٤٤
المصروفات						
مصروفات الزكاة		٥١,٢٩٩	٠	٠	٥١,٢٩٩	٣٧,٥٧٠
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١١)	٢٤٩,٢٦٩	٠	٠	٢٤٩,٢٦٩	٣٣٥,٥٧٩
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	(١٢)	١٦٠,٧٢٥	٠	٠	١٦٠,٧٢٥	٢٠٢,٩٩١
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	١١٧,٤١٢	٠	٠	١١٧,٤١٢	١٤٣,٨٢٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦٧,١٦٥	٠	٠	٦٧,١٦٥	٧٠,١٥٠
مصروفات الوقف		٩,٨٤٠	٠	٠	٩,٨٤٠	٩٥٥
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف		٦٨,٦٦٩	٠	٠	٦٨,٦٦٩	٦٨,٦٦٩
إجمالي المصروفات		٧٢٤,٣٧٩	٠	٠	٧٢٤,٣٧٩	٨٥٩,٧٣٩
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٥١,٤٠٦	(٧٣,٨١٨)	(٤٨,٤٦٩)	(٧٠,٨٨١)	(١٥٢,٧٩٥)
التغير في صافي الأصول		٥١,٤٠٦	(٧٣,٨١٨)	(٤٨,٤٦٩)	(٧٠,٨٨١)	(١٥٢,٧٩٥)

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٢,٧٩٥)	(٧٠,٨٨١)	التغير في صافي الأصول
٧٠,١٥٠	٦٧,١٦٥	إهلاك الأصول الثابتة
٦٨,٦٦٩	٦٨,٦٦٩	إهلاك الأصول الوقفية
٨,٠٠٠	١٠,١٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٥,٩٧٦)	٧٥,١٤٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٥٨٢)	٥,٤٩٣	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢١,٢١٤)	٢٠,٨٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢٧,٧٧٢)	١٠١,٤٩٤	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤,٤٩٩)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٩٩)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٢٧١)	١٠١,٤٩٤	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩١٧,٣٩١	٨٨٥,١٢٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٨٥,١٢٠	٩٨٦,٦١٤	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		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 بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٧٩٥,١٣٦	٣٤٧,٨٧٤	١,٧٢٢,٣٦٥	٢,٨٦٥,٣٧٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١,٧٢١	(٨٤,٨٩٢)	(٦٩,٦٢٤)	(١٥٢,٧٩٥)	التغير في صافي الأصول
٧٩٦,٨٥٧	٢٦٢,٩٨٢	١,٦٥٢,٧٤١	٢,٧١٢,٥٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٩٦,٨٥٧	٢٦٢,٩٨٢	١,٦٥٢,٧٤١	٢,٧١٢,٥٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٥١,٤٠٦	(٧٣,٨١٨)	(٤٨,٤٦٩)	(٧٠,٨٨١)	التغير في صافي الأصول
٨٤٨,٢٦٣	١٨٩,١٦٥	١,٦٠٤,٢٧٢	٢,٦٤١,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١ / أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١ / ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١ / ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٢٣,٠٧٨	٥٩٧,٩٩٣
١٩,٧٤٢	١٢,٠٥٣
٨,٥٥٠	٩,٩١١
٠	٢,٨٦٨
٥٥١,٣٧١	٦٢٢,٨٢٤

(٣) النقد وما في حكمه

نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٤٥٥٢ التبرعات
 نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٢٨ إفطار صائم
 نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٣٦ الزكاة
 نقد بالصندوق

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٨٣٢	١,٣٣٩
٦,٨٣٢	١,٣٣٩

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات مستحقة

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠%	٥٧٢,٥٠٠	٠	٥٧٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٧٢,٥٠٠
أراضي								
٤%	١,٣٢٠,٣٠٠	٠	١,٣٢٠,٣٠٠	٣٤٨,٢٢٠	٦٦,٠١٥	٤١٤,٢٣٥	٩٠٦,٠٦٥	٩٧٢,٠٨٠
مباني								
٢٠%	٨٣,٦٠١	٠	٨٣,٦٠١	٧٩,٢٧٦	٤٥٠	٧٩,٧٢٦	٣,٨٧٥	٤,٣٢٥
الأثاث المكتبي								
١٥%	٢٥,٧٩٢	٠	٢٥,٧٩٢	٢٣,٩٥٥	٧٠٠	٢٤,٦٥٥	١,١٣٧	١,٨٣٧
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها								
١٠%	٢٣٩,٠٠٠	٠	٢٣٩,٠٠٠	٢٣٨,٩٩٩	٠	٢٣٨,٩٩٩	١	١
السيارات								
١٠%	٢٧,٧٧٨	٠	٢٧,٧٧٨	٢٧,٧٧٧	٠	٢٧,٧٧٧	١	١
الألات والمعدات المكتبية								
١٥%	٥٥,٤٧٢	٠	٥٥,٤٧٢	٥٥,٤٧١	٠	٥٥,٤٧١	١	١
الألات والمعدات								
١٥%	٥٩,٢٣٠	٠	٥٩,٢٣٠	٥٩,٢٢٨	٠	٥٩,٢٢٨	٢	٢
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية								
الإجمالي	٢,٣٨٣,٦٧٣	٠	٢,٣٨٣,٦٧٣	٨٣٢,٩٢٦	٦٧,١٦٥	٩٠٠,٠٩١	١,٤٨٣,٥٨٢	١,٥٥٠,٧٤٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) نقدية موقوفة لدى البنوك ومافى حكمها
نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٤٤ الوقف
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٣٣,٧٤٩	٣٦٣,٧٩٠
٣٣٣,٧٤٩	٣٦٣,٧٩٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) صافي الأصول الثابتة الوقفية									
								النسبة	البيان
								الإهلاك	المباني
								٤%	الإجمالي
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة		
٣١٩,٧٩٥	٢٥١,١٢٦	١,١٢٢,٢٤٦	٦٨,٦٦٩	١,٠٥٣,٥٧٧	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	١,٣٧٣,٣٧٢		
٣١٩,٧٩٥	٢٥١,١٢٦	١,١٢٢,٢٤٦	٦٨,٦٦٩	١,٠٥٣,٥٧٧	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	١,٣٧٣,٣٧٢		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات عمومية مستحقة إيرادات مقبوضة مقدما <u>الإجمالي</u>
٤,٠٢٥	٨,٠٥٠	
٤,٧٥٠	٢١,٥٨٣	
٨,٧٧٥	٢٩,٦٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
٣٣,١٣٨	٤١,١٣٨	
٨,٠٠٠	١٠,١٩٠	
.	.	
٤١,١٣٨	٥١,٣٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة تبرعات وهبات نقدية مقيدة - افطار صائم تبرعات وهبات مقيدة - دعم عمرة <u>الإجمالي</u>
١٨٢,٥١٩	١٢٥,٦٨٠	
٧٨,٢٨٦	٤٨,٤١٠	
٢٦٠,٨٠٥	١٧٤,٠٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات نقدية مقيدة مصروفات نقدية مقيدة - افطار صائم مصروفات نقدية مقيدة - عمرة <u>الإجمالي</u>
٢٥٦,٨٥٩	٢٠٠,٣٠٩	
٧٨,٧٢٠	٤٨,٩٦٠	
٣٣٥,٥٧٩	٢٤٩,٢٦٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
١,٢٩٠	١,٦٠٦	مصروفات أخرى
٣٢,٣٠٠	١٤,٦٢٨	مصروفات تجديد اقامات وتأمين طبي
١٥,٧٦٩	٩,٧٢٥	مصروفات تأمينات اجتماعية
٩٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مصروفات الرواتب والأجور وما في حكمها
٣,٨٠٧	٢,٦١٠	مصروفات دعم التوعية ومكافأة محاضرات
٩٣٥	٨٢٠	مصروفات مطبوعات وكتب إسلامية
٣,٠٠٠	٢,٧٥٠	مصروفات نقل الدعاة والانتقالات
٢١,٨٥٣	١٨,٦٠٣	مصروفات برنامج محاضرات الدارسين وعشاء
٧,١٤٠	٥,٥٢٦	مصروفات تصميم وطباعة بنرات وحملات إعلانية
٤,٩٠٨	٤,٣٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز
١٧,٨٣٦	١٦,١٥٧	مصروفات أنشطة
١٥٣	.	مصروفات برنامج دعم المسلمين الجدد
٢٠٢,٩٩١	١٦٠,٧٢٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
.	١٧٠	مصروفات مستلزمات المطبخ
.	٥٠٠	مصروفات بريد وبرقيات
.	٥,٥٠٠	مصروفات متنوعه
٢,٦٥٠	١,٥٠٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٦,٩٤٢	٤٢٥	مصروفات صيانة وإصلاح
٨,٠٠٠	١٠,١٩٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	مصروفات اخري متنوعة
٥٢١	٣٠٢	مصروفات مواد التنظيف
٢,٤٢٤	١,٧٣٨	مصروفات الضيافة
٦,٢٤٦	٥,٨٥٢	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٩٥	٢٨٤	مصروفات مستلزمات مكتبية
٨,٥٢٤	٩,٠٧٢	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٩٧,١٥٩	٧٢,٠٠٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
١,٨٢٨	١,٨٢٨	مصروفات بنكية وعمولات
٨٥	.	مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
٧٠٠	.	مصروفات التراخيص
١٤٣,٨٢٤	١١٧,٤١٢	الإجمالي