

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التمياط - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٥٧٩)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٥٧٩)

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 لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٦٠,٢٦٣	٥٧٠,٣٣٥
إجمالي الأصول المتداولة		٥٦٠,٢٦٣	٥٧٠,٣٣٥
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٣,٦١٦	٠
الأصول الاستثمارية	(٥)	١,٠٠١,٧٨٨	١,٠٦٩,١٣٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٠٥,٤٠٤	١,٠٦٩,١٣٥
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢,٣٢٧,٧٦٩	٢,٣٢٣,١٦٩
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٣٢٧,٧٦٩	٢,٣٢٣,١٦٩
إجمالي الأصول		٣,٨٩٣,٤٣٦	٣,٩٦٢,٦٤٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٧,٥٠٠	٣,٧٣٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٥٠٠	٣,٧٣٨
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٩,٢٥٨	١٣,٧٥٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩,٢٥٨	١٣,٧٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٤٠٦,٩٥٧	٣,٢٩٧,٧٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣٠,٩٣٥	٤٠٣,١٣٠
صافي أصول الأوقاف		٤٢٨,٧٨٦	٢٤٤,٢٥١
إجمالي صافي الأصول		٣,٨٦٦,٦٧٨	٣,٩٤٥,١٤٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٨٩٣,٤٣٦	٣,٩٦٢,٦٤٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٣٢,٠٣٦	.	.	٣٨٧,٥٠٦	٢٣٢,٠٣٦
التبرعات النقدية - اوامر مستديمة		١٤,٦٥٧	.	.	١٩,٦٥٢	١٤,٦٥٧
تبرعات تخفيض التزام		.	.	.	.	.
تبرعات نفيدة مقيدة	(٩)	.	١٥٢,٠٠٩	.	١٣٨,٣٠٢	١٥٢,٠٠٩
دعم منصة احسان	(١٠)	.	١٨٧,٠٠٠	.	١٠٤,٧٥٠	١٨٧,٠٠٠
ايجارات أوقاف		.	.	١٨٤,٥٣٥	١١٩,٨٠٠	١٨٤,٥٣٥
الأنشطة الدعوية		٩,٠٠٠	.	.	.	٩,٠٠٠
تبرعات الزكاة		.	.	.	١٢,٥٠٠	.
تبرعات عينية		.	١٠,٨٧٥	.	١٦,١٤٥	١٠,٨٧٥
اشترابات الأعضاء		٣,٦٠٠	.	.	٢,٨٠٠	٣,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
		٢٥٩,٢٩٣	٣٤٩,٨٨٤	١٨٤,٥٣٥	٨٠١,٤٥٥	٧٩٣,٧١٢
المصروفات والخسائر						
مصارف الزكاة		.	١٥,٨٣٢	.	١٣,٣٠٠	١٥,٨٣٢
مساعادات عينية		.	١٠,٨٧٥	.	١٦,١٤٥	١٠,٨٧٥
مصاريف الأنشطة	(١١)	.	٥٨٢,٨٩٩	.	٥٢٧,٧٨٠	٥٨٢,٨٩٩
مصرفات دعم منصة احسان	(١٢)	.	١١٢,٤٧٣	.	٣٦,٣٥٠	١١٢,٤٧٣
مصاريف الاوقاف		.	.	.	.	.
مصرفات تشغيلية محملة على النشاط		٤,١٩٣	.	.	٣,٤٥٠	٤,١٩٣
مصاريف الحوكمة		.	.	.	٥,١٢٠	.
اهلاك الاصول الثابتة	(٤)	٥١٧	.	.	١,٤٦٢	٥١٧
اهلاك الاصول الاستثمارية	(٥)	٦٧,٣٤٧	.	.	٦٧,٣٤٧	٦٧,٣٤٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٧٨,٠٤٣	.	.	٦٩,٨٠٧	٧٨,٠٤٣
إجمالي المصروفات والخسائر						
		١٥٠,١٠٠	٧٢٢,٠٧٩	.	٧٤٠,٧٦١	٨٧٢,١٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٠٩,١٩٤	(٣٧٢,١٩٥)	١٨٤,٥٣٥	٦٠,٦٩٤	(٧٨,٤٦٧)
التغير في صافي الأصول		١٠٩,١٩٤	(٣٧٢,١٩٥)	١٨٤,٥٣٥	٦٠,٦٩٤	(٧٨,٤٦٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٢٩٧,٧٦٣	٤٠٣,١٣٠	٢٤٤,٢٥١	٣,٨٨٤,٤٥١	٣,٩٤٥,١٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٤٠٦,٩٥٧	٣٠,٩٣٥	٤٢٨,٧٨٦	٣,٩٤٥,١٤٥	٣,٨٦٦,٦٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)

مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
التغير في صافي الأصول	(٧٨,٤٦٧)	٦٠,٦٩٤
إهلاك الأصول الثابتة	٥١٧	١,٤٦٢
اهلاك اصول الاستثمارية	٦٧,٣٤٧	٦٧,٣٤٧
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
	<u>(٥,١٠٣)</u>	<u>١٣٥,٠٠٣</u>
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٧٦٣	(٢٤)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	<u>(١,٣٤١)</u>	<u>١٣٤,٩٧٩</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٤,١٣٢)	٠
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٤,٦٠٠)	(٢٣٢,١٩٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	<u>(٨,٧٣٢)</u>	<u>(٢٣٢,١٩٥)</u>
التغير في النقدية خلال السنة	(١٠,٠٧٢)	(٩٧,٢١٦)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٥٧٠,٣٣٥	٦٦٧,٥٥١
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	<u><u>٥٦٠,٢٦٣</u></u>	<u><u>٥٧٠,٣٣٥</u></u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
(بالريالات السعودية)				
٣,٢٩٧,٧٦٣	٤٠٣,١٣٠	٢٤٤,٢٥١	٣,٩٤٥,١٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٠٩,١٩٤	(٣٧٢,١٩٥)	١٨٤,٥٣٥	(٧٨,٤٦٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٢٩٧,٧٦٣	٤٠٣,١٣٠	٢٤٤,٢٥١	٣,٩٤٥,١٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٤٠٦,٩٥٧	٣٠,٩٣٥	٤٢٨,٧٨٦	٣,٨٦٦,٦٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩) في ٢٠١٧/٠٦/٢١هـ ..

(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر العلم الشرعي وتعليم الناس امور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبينا محمد صلى الله عليه وسلم - تحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم - تطوير وتنويع الوسائل الدعوية والاستفادة من التقنية لخدمة الدعوة الى الله - دعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم أصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) إستخدام 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(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 في 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 ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥٧٠,٣٣٥	٥٦٠,٢٦٣	نقد بالبنوك
<u>٥٧٠,٣٣٥</u>	<u>٥٦٠,٢٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤) صافي الأصول الثابتة

اليوم

أجهزة حاسب الى

أجهزة وعدد والالات

الات ومعدات

الإجمالي

البيان

أراضي

المباني

الإجماع

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٤١٥,٠٢٤	١,٤١٩,٦٢٤	مشروع وقف تراحم
٩٠٨,١٤٥	٩٠٨,١٤٥	وقف بر الوالدين
<u>٢,٣٢٣,١٦٩</u>	<u>٢,٣٢٧,٧٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</u>
٣,٧٣٨	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
<u>٣,٧٣٨</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
٨,٢٥٨	١٣,٧٥٨	رصيد أول العام
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المخصص خلال العام
<u>١٣,٧٥٨</u>	<u>١٩,٢٥٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات مقيدة - كفالات	٠	١٠,٠٠٠
مشروع بلاغ	٢,٠٠٠	٠
مشروع افطار صائم	٣٨,٠٠٩	٤١,٦٠٢
كفالة داعية	٠	١٨,٠٠٠
كفالة حلقات أوقاف محمد بن صالح العذل	٠	٦,٠٠٠
مشروع تاصيل الشبابي	٤٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠
مسابقة تدبر	٨,٠٠٠	٠
العلم واجب - دعم مؤسسة الماجد	٢٤,٠٠٠	٠
مشروع سبل الرشاد - مؤسسة عبد اللطيف	٤٠,٠٠٠	٠
تبرعات كسوة الشتاء	٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات مقيدة - رحلات العمرة	٠	٥,٥٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٥٢,٠٠٩</u>	<u>١٣٨,٣٠٢</u>
<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم احسان - برنامج رحلات العمرة	٠	٨٣,٧٥٠
دعم احسان - برنامج كفالة داعاة	٤٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠
دعم احسان - إفطار ودعوة	١٣٥,٠٠٠	٠
دعم احسان - براعم القيمي	١٠,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٨٧,٠٠٠</u>	<u>١٠٤,٧٥٠</u>
<u>(١١) مصروفات البرامج و الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الانشطة الدعوية	٢١٠,١٧٩	١١٨,٧٥٠
العلم واجب - مؤسسة الماجد الخيرية	١١,٩٢٨	٠
مشروع سبل الرشاد	٥,٧٩٠	٠
القسم النسائي - رواتب	٥١,٤٠٠	٥٤,٤٠٠
كفالة داعية	٣,٥٠٠	٧٤,٥٣٣
كفارة يمين	٠	٩١١
افطار صائم	١٧٣,١٧١	٩٠,٩٠٠
برامج موسمية	٠	١,٧٩٩
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٠	٩,٠٠٠
تصاميم	٠	٥٠٠
برنامج تأصيل الشبابي	٧,٩٧٥	٣٨,٣٥٠
مشروع بلاغ	٠	٩,٣٠٩
كسوة الشتاء	٢,٧٠٠	٤٩,٩٤٨
ترميم وصيانة	٠	٩,٨٦٢
مشروع يوم في الحرم	٢١,٠٠٦	٥,٥٠٠
سقيا الماء	١,٠٠٠	٢,١٣٥
طباعة التويم الهجري	٠	٣,٩١٠
رحلات العمرة	٩٤,٢٥٠	٥٧,٩٧٣
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٨٢,٨٩٩</u>	<u>٥٢٧,٧٨٠</u>
<u>(١٢) مصروفات دعم منصة احسان</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات دعم احسان - برنامج رحلات العمرة	٨٣,٧٥٨	١٢,٢٥٠
مصروفات دعم احسان - برنامج كفالة داعية	٢٤,٥٠٠	٢٤,١٠٠
مصروفات دعم احسان - برنامج براعم القيمي	٤,٢١٥	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١١٢,٤٧٣</u>	<u>٣٦,٣٥٠</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٩)
مركز طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية		٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
رواتب وأجور وما في حكمها		٤٧,٠٠٠	٣١,٠١٠
مكافآت وحوافز أخرى		٠	٦,٣٥٩
بدل انتداب		٣٠٠	
مصاريف بنكية		٠	٤,١٤٠
مستلزمات أنظمة معلومات		٤,٦٨٠	١٠,١٩٥
مصاريف حكومية		١,٧٧٤	١٢٢
أتعاب مهنية واستشارات		٧,٥٠٠	٧,٤٧٦
مصاريف التدريب والتاهيل		٣٤٩	٦٨٠
مكافأة نهاية الخدمة		٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
مصاريف الشحن		٥٠٠	
الدعاية والاعلان		٥,٧٥٠	
غرامات ومخالفات		٥٥٠	
مصروفات بنكية		٤,١٤٠	
مصاريف اشتراكات وتراخيص		٠	٤,٣٢٥
الإجمالي		٧٨,٠٤٣	٦٩,٨٠٧
(١٤) صافي الأصول المقيدة :-		٣٠,٩٣٥	٢٣٢,٩٠٨
صافي الاصول في نهاية العام		٣٠,٩٣٥	٢٣٢,٩٠٨
الإجمالي		٣٠,٩٣٥	٢٣٢,٩٠٨

الأحداث اللاحقة

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 ٠٨ / مارس / ٢٠٢٦م.