

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفواره
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفواره لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢)، 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 ٢٠٢٥ 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥م

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 هنالك 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 بالفواردة 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: ٢٣ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١١ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفواره
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٣٠١	٢٢,٩٦٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	٥,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٠١	٢٧,٩٦٩		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٨٢٨,٤٣٠	٨١٩,٠٧٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٨٢٨	٢,٦٧١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٨٣١,٢٥٨	٨٢١,٧٤٤		إجمالي الاصول غير المتداولة
			اجمالي اصول الاوقاف
٤٠	١٢,١٦٦	(٧)	نقدية موقوفة لدي البنوك
٢,٦١٥,٣٢٩	٢,٦٣١,٢١٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦١٥,٣٦٩	٢,٦٤٣,٣٨٤		إجمالي أصول الاوقاف
٣,٤٤٦,٩٢٨	٣,٤٩٣,٠٩٨		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦٥,٧٤٧	٢٩,٨٣٠	(٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٥,٧٤٧	٢٩,٨٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٥٨١,٧٠٩	١,٦١١,٥٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٥١٢	(٧٧,٤٨٦)		صافي الأصول المقيدة
١,٧٨٤,٩٦٠	١,٩٢٩,١٦٨		صافي أصول الأوقاف
٣,٣٨١,١٨١	٣,٤٦٣,٢٦٨		إجمالي صافي الأصول
٣,٤٤٦,٩٢٨	٣,٤٩٣,٠٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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						
التبرعات النقدية العامة		٣٦,٠٣٦	٠	٠	٣٦,٠٣٦	٤١,٩١٦
اشتراكات الأعضاء		١٠,٦٠٠	٠	٠	١٠,٦٠٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٢٤٧,٦٢٦	٠	٢٤٧,٦٢٦	١٥٨,٣١٤
إيرادات الأنشطة (إيجارات)		٢٧,٦٠٠	٠	١٣٩,٢٥٠	١٦٦,٨٥٠	٢٤,٦٠٠
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٤,٩٥٨	٤,٩٥٨	٢١,٩٩٠
إيرادات الأنشطة		٠	٥٠٠	٠	٥٠٠	٦٧٥
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣٧,٤٩٩	٠	٠	٣٧,٤٩٩	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٤٠,١٢٤	(٣٤٠,١٢٤)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٤٥١,٨٥٩	(٩١,٩٩٨)	١٤٤,٢٠٨	٥٠٤,٠٦٩	٢٤٧,٤٩٥
المصروفات						
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١١)	٣٤٠,١٢٤	٠	٠	٣٤٠,١٢٤	٢٥٣,٠٠٥
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	٦٧,٧٢٤	٠	٠	٦٧,٧٢٤	٨٣,٢٢٢
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١٥٧	٠	٠	١٥٧	١٩٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٣,٩٧٧	٠	٠	١٣,٩٧٧	١٣,٨٢٧
إجمالي المصروفات		٤٢١,٩٨٢	٠	٠	٤٢١,٩٨٢	٣٥٠,٢٥٠
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٢٩,٨٧٨	(٩١,٩٩٨)	١٤٤,٢٠٨	٨٢,٠٨٧	(١٠٢,٧٥٥)
التغير في صافي الأصول		٢٩,٨٧٨	(٩١,٩٩٨)	١٤٤,٢٠٨	٨٢,٠٨٧	(١٠٢,٧٥٥)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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
(١٠٢,٧٥٥)	٨٢,٠٨٧	التغير في صافي الأصول
١٣,٨٢٧	١٣,٩٧٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٦	١٥٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٨٨,٧٣٢)	٩٦,٢٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٥,٠٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٤,٧٩٨	(٣٥,٩١٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
(٧٣,٩٣٤)	٥٥,٣٠٤	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
٠	(٤,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٥,٦٤٤)	(١٥,٨٩٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٥,٦٤٤)	(٢٠,٥١٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٧٩,٥٧٨)	٣٤,٧٩٤	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٩,٩١٩	٣٤١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤١	٣٥,١٣٥	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 (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول

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

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
١,٦١٢,٤٣٨	١٠٨,٥٢٨	١,٧٦٢,٩٧٠	٣,٤٨٣,٩٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٣٠,٧٢٩)	(٩٤,٠١٦)	٢١,٩٩٠	(١٠٢,٧٥٥)	التغير في صافي الأصول
١,٥٨١,٧٠٩	١٤,٥١٢	١,٧٨٤,٩٦٠	٣,٣٨١,١٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٥٨١,٧٠٩	١٤,٥١٢	١,٧٨٤,٩٦٠	٣,٣٨١,١٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٢٩,٨٧٨	(٩١,٩٩٨)	١٤٤,٢٠٨	٨٢,٠٨٧	التغير في صافي الأصول
١,٦١١,٥٨٧	(٧٧,٤٨٦)	١,٩٢٩,١٦٨	٣,٤٦٣,٢٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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 والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦) بتاريخ ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف 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 والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
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 والارشاد وتوعية الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٣٠١	٢٢,٩٦٩	الإجمالي
٣٠١	٢٢,٩٦٩	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة"
٠	٥,٠٠٠	الإجمالي
٠	٥,٠٠٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
نسبة الإهلاك	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠
الأراضي								
مباني	١٠%	٥٣٨,٩٠٣	٠	٥٣٨,٩٠٣	٢٢٦,٩١٧	١٢,٤٧٩	٢٩٩,٥٠٧	٣١١,٩٨٦
الات ومعدات	١٠%	١٠,٧٨٤	٠	١٠,٧٨٤	٩,٢٥٦	٢٢٩	١,٢٩٩	١,٥٢٨
اثاث ومفروشات	١٠%	١٠,٧٠٠	٠	١٠,٧٠٠	١٠,٤٢٣	٢٧	٢٥٠	٢٧٧
الات ومعدات مكتبية	١٠%	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٦,٨٦٧	١٧٠	٧,٠٣٧	٩٦٣
اجهزة الاتصال والامن والحمايه	٢٠%	١,٣٩٥	٠	١,٣٩٥	٧٥٢	٩٦	٨٤٨	٦٤٣
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٠%	٦,٢٠٠	٠	٦,٢٠٠	٥,٣٥٠	٨٥	٥,٤٣٥	٨٥٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠%	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٥,٨٤٥	١٦	٥,٨٦١	١٣٩
لوحات الدعايه والاعلان	٢٠%	٣,٣٠٠	٤,٦٢٠	٧,٩٢٠	١,٤٤٢	٨٧٤	٢,٣١٦	٥,٦٠٤
الإجم		١,٠٩٥,٢٨٢	٤,٦٢٠	١,٠٩٩,٩٠٢	٢٦٦,٨٥٢	١٣,٩٧٧	٢٨٠,٨٢٩	٨٢٨,٤٣٠

(٦) الأصول غير الملموسة								
نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠%	٤,٥٤٣	٠	٤,٥٤٣	١,٧١٥	١٥٧	١,٨٧٢	٢,٦٧١	٢,٨٢٨
رخص البرامج والأنظمة								
الإجم		٤,٥٤٣	٠	٤,٥٤٣	١,٨٧٢	١,٥٧	١,٨٧٢	٢,٨٢٨

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٧) نقديه موقوفه لدي البنوك وما فى حكمها
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	نقد بالبنوك
٤٠	١٢,١٦٦	الإجمالي
٤٠	١٢,١٦٦	
		(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مشروع وقف الدعوة
٢,٦١٥,٣٢٩	٢,٦٣١,٢١٩	الإجمالي
٢,٦١٥,٣٢٩	٢,٦٣١,٢١٩	
		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٣٣,٢٤٨	٠	ذمم عاملين
٣٢,٤٩٩	٧,٠٠٠	مصروفات مستحقة تأمينات اجتماعية
٠	١٩,٠٩٣	مصروفات اخرى مستحقة
٠	٣,٧٣٨	الإجمالي
٦٥,٧٤٧	٢٩,٨٣٠	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - إفتار صائم
١٠٧,٢٤٩	١٥٣,٦٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٣٦,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٥,٠٦٥	٣٤,٩٣٠	الإجمالي
١٥٨,٣١٤	٢٤٧,٦٢٦	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
٤,٣٥٣	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج سله غذائية
٨٠,٥٦٠	٩٤,٧٢٦	مصروفات برنامج برامج موسمية
٩٨,٠٧٢	١١٢,٧٤٢	مصروفات برنامج إفطار صائم
٧٠,٠٢٠	١٣٠,٦٥٦	مصروفات برنامج تشغيلي محمل علي النشاط
٢٥٣,٠٠٥	٣٤٠,١٢٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٢,٥٠٩	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	١٢,١٠٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩,٥٠٠	١,٨٢٠	مصروفات مكافآت وحوافز سنوية
٣,١٧٧	٧٥٠	مصروفات الدعاية والاعلان
٢٩٨	٧٥٦	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
١٠	١١٨	مصروفات مستلزمات مكتبية
٨,٠٥٠	٧,٤٧٥	مصروفات اخري متنوعة
١٠,١٧٩	١٥,٩٧٩	مصروفات تأمينات اجتماعية
٣٨٠	٢,٦٢٣	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٣٢,٩٧٠	٢٢,٣٦٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
١٥,٣٨٩	١,٢٣٤	مصروفات حكومية - رسوم
٨٦٤	٠	مصروفات الضيافة
٢,٤٠٥	٠	مصروفات الوقود والمحروقات
٨٣,٢٢٢	٦٧,٧٢٤	الإجمالي