

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيللم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٤٦)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيللم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 لتمكينها 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 سنكتشف 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

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببللم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٤٦)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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، 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 جوهرية 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 جوهرية، 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



في ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٢٠٥,٠٨٢	١,٦٥٩,٢٥٧
الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٦٦,٧٥٤	٢٣٨,٦٥٠
قرض حسن	(٦)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٤٢١,٨٣٦	١,٩٤٧,٩٠٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١,٦٧٣,٣٨٩	٣١٨,٠٥٨
صافي الأصول غير ملموسة	(٨)	٢٤١	٧١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٧٣,٦٣٠	٣١٨,٧٧٢
إجمالي الأصول		٣,٠٩٥,٤٦٦	٢,٢٦٦,٦٧٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٦٠٠,٠٠٠	
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٠٠,٠٠٠	٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٤٣,١٦٦	٣٢,٥٨٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٤٣,١٦٦	٣٢,٥٨٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢١٦,٣٩٠	(٧٠,٨٨٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣٦٩,٢٧٠	١,٩٩٤,٤٨٢
صافي الأصول الوقفية	(١٥)	٨٦٦,٦٤٠	٣١٠,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٤٥٢,٣٠٠	٢,٢٣٤,٠٩٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠٩٥,٤٦٦	٢,٢٦٦,٦٧٩

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرع عام	١٩,٠٥٤	٠	٠	١٩,٠٥٤	٠
تبرعات برامج وأنشطة مقيدة (١١)	٠	٦,٥٢٣,٥٠٧	٠	٦,٥٢٣,٥٠٧	٧٣٢١,٠٦١
اشتراكات أعضاء	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات أوقاف	٠	٠	٥٥٦,١٩٠	٥٥٦,١٩٠	٢٩٦,٩٤٦
إيرادات إيجارات	١١,٢٠٠	٠	٠	١١,٢٠٠	٠
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٣٢٢,١٤٧	(٢,٣٢٢,١٤٧)	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٣٥٤,٤٠١	٤,٢٠١,٣٦٠	٥٥٦,١٩٠	٧,١١١,٩٥١	٧,٦٢٢,٠٠٧
المصروفات والخسائر					
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	٤٧٠,٧١٦	٠	٠	٤٧٠,٧١٦	١٤٥,٧٦٤
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٢٣١,٥٩٢	٠	٠	٢٣١,٥٩٢	٢٣١,٥٩٢
مصاريف برامج وأنشطة مقيدة (١٢)	٠	٥,٨٢٦,٥٧٢	٠	٥,٨٢٦,٥٧٢	٦,٠٤٠,٣٦٩
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٢٥٢,٠٥٥	٠	٠	٢٥٢,٠٥٥	٩٣,٨٧٨
مصاريف أوقاف	٠	٠	٥٠	٥٠	٥٠
مصاريف جمع الأموال	٨٨,٠٦٠	٠	٠	٨٨,٠٦٠	٨٨,٠٦٠
مصاريف الحوكمة	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
استهلاك ممتلكات والآت ومعدات (٧)	٩,١٤٩	٠	٠	٩,١٤٩	٨,٠٧٤
اهلاك الأصول غير ملموسة (٨)	٤٧٣	٠	٠	٤٧٣	٤٧٣
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٦٧,٠٤٥	٥,٨٢٦,٥٧٢	٥٠	٦,٨٩٣,٦٦٧	٦,٣١٥,٥٥٧
تسويات سنوات سابقة	(٨٠)	٠	٠	(٨٠)	(٧,٢٠٩)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٢٨٧,٢٧٦	(١,٦٢٥,٢١٢)	٥٥٦,١٤٠	٢١٨,٢٠٤	١,٢٩٩,٢٤١
التغير في صافي الأصول	١,٢٨٧,٢٧٦	(١,٦٢٥,٢١٢)	٥٥٦,١٤٠	٢١٨,٢٠٤	١,٢٩٩,٢٤١
صافي الأصول في بداية السنة	(٧٠,٨٨٦)	١,٩٩٤,٤٨٢	٣١٠,٥٠٠	٢,٢٣٤,٠٩٦	٩٣٤,٨٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢١٦,٣٩٠	٣٦٩,٢٧٠	٨٦٦,٦٤٠	٢,٤٥٢,٣٠٠	٢,٢٣٤,٠٩٦

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٩٣٤,٨٥٥	١٣,٥٥٤	٧١٣,٧٩٠	٢٠٧,٥١١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
	(بالريالات السعودية)			
١,٢٩٩,٢٤١	٢٩٦,٩٤٦	١,٢٨٠,٦٩٢	(٢٧٨,٣٩٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٢٣٤,٠٩٦	٣١٠,٥٠٠	١,٩٩٤,٤٨٢	(٧٠,٨٨٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٨,٢٠٤	٥٥٦,١٤٠	(١,٦٢٥,٢١٢)	١,٢٨٧,٢٧٦	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٤٥٢,٣٠٠	٨٦٦,٦٤٠	٣٦٩,٢٧٠	١,٢١٦,٣٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٩٩,٢٤١	٢١٨,٢٠٤	التغير في صافي الأصول
.	١٠,٥٨٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٧٤	٩,١٤٩	اهلاك الأصول الثابتة
٤٧٢	٤٧٣	اهلاك الأصول غير ملموسة
<u>١,٣٠٧,٧٨٧</u>	<u>٢٣٨,٤٠٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٣٧,٦٥٢)	٧١,٨٩٦	الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠,٠٠٠)	.	قرض حسن
١٥,٦٢٥	.	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٦٠٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠٣٥,٧٦٠</u>	<u>٩١٠,٣٠٥</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التغير في الأصول والخصوم الاستثمارية</u>
(١٣,٨٣٩)	(١,٣٦٤,٤٨٠)	إضافات الأصول الثابتة
<u>(١٣,٨٣٩)</u>	<u>(١,٣٦٤,٤٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٢١,٩٢١	(٤٥٤,١٧٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٣٧,٣٣٦	١,٦٥٩,٢٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٦٥٩,٢٥٧</u>	<u>١,٢٠٥,٠٨٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بيلملم
- (٢/١) المركز الرئيسى : بيلملم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦) بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/١٤ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها ، احياء السنة و نشرها وامانة البدعة و التحذير منها و ربط الناس بمنهج السلف الصالح ، تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع وتعميق روابط الاخوة مع المسلمين الجدد .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 المبالغ استخدام 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 بنوى 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 ك "غير متداولة".

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 كـ 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 المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 وفقاً 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 يؤديه 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 بيلملم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 حكمه

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 وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٣%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٥%
برامج	١٥%	لوحات دعائية	١٥%
الاتصال والحماية	١٥%	أدوات العرض	١٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها 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 بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات 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 التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً 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 كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً 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 سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 الاستخدام 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني 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 فإنه 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 بيلملم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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 بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٤) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٧٨,٧٢١	٨٧٦,٧٦٠	مصرف الراجحي
٧٦٤,١٧٦	٨٢,٨٧٥	مصرف الراجحي - ورث
٣١١,٤٠١	٦٠,٩١٤	مصرف الراجحي - وقف
٦٦٣	١٦,٣٢٣	مصرف الراجحي - الصدقة
٢٩٦	١٦٢,٢١٠	مصرف الراجحي - حفاوة
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	الصندوق
<u>١,٦٥٩,٢٥٧</u>	<u>١,٢٠٥,٠٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٨,٦٥٠	١٢٩,٢٥٤	ضريبة القيمة المضافة
.	٣٧,٥٠٠	سلف موظفين
<u>٢٣٨,٦٥٠</u>	<u>١٦٦,٧٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) قرض حسن
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	قرض حسن - جمعية البر بجذم
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٤٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٨٠,٠٠٠	١,٥٣٥,٦١٠	٠	٠	٠	١,٥٣٥,٦١٠	١,٣٥٥,٦١٠	١٨٠,٠٠٠
١١٨,٢٤٨	١١٣,٨٤٥	٣٢,٩٠٧	٤,٤٠٣	٢٨,٥٠٤	١٤٦,٧٥٢	٠	١٤٦,٧٥٢
١٤٦	٢,٣٥٥	٤,٣٢٥	٢٢٦	٤,٠٩٩	٦,٦٨٠	٢,٤٣٥	٤,٢٤٥
١,٣٥٢	٩١٣	٢,٠١١	٤٣٩	١,٥٧٢	٢,٩٢٤	٠	٢,٩٢٤
٨,٠٠٣	٦,٦٩٣	٢,٠٤٢	١,٣١٠	٧٣٢	٨,٧٣٥	٠	٨,٧٣٥
١,٠٦٧	٩٠٥	١٧٤	١٦٢	١٢	١,٠٧٩	٠	١,٠٧٩
٢,٦٤٦	١,٧٦٤	٤,١١٦	٨٨٢	٣,٢٣٤	٥,٨٨٠	٠	٥,٨٨٠
٦,٥٩٦	١١,٣٠٤	٦,٦٤٦	١,٧٢٧	٤,٩١٩	١٧,٩٥٠	٦,٤٣٥	١١,٥١٥
٣١٨,٠٥٨	١,٦٧٣,٣٨٩	٥٢,٢٢١	٩,١٤٩	٤٣,٠٧٢	١,٧٢٥,٦١٠	١,٣٦٤,٤٨٠	٣٦١,١٣٠

(٨) صافي الأصول غير ملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة
٧١٤	٢٤١	٢,٩٠٩	٤٧٣	٢,٤٣٦	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠
٧١٤	٢٤١	٢,٩٠٩	٤٧٣	٢,٤٣٦	٣,١٥٠	٠	٣,١٥٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٩) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الدفعة الأخيرة من قيمة شراء ارض
٠	٦٠٠,٠٠٠	
٠	٦٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
١٦,٩٥٨	٣٢,٥٨٣	تسويات سنوات سابقة
٠	٠	المكون خلال العام
١٥,٦٢٥	١٠,٥٨٣	المسدد خلال العام
٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٣٢,٥٨٣	٤٣,١٦٦	(١١) تبرعات برامج وانشطة مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مشروع منابر الخير
٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع ورث مصحفا
٧,٣١٧,١٠٢	٥,١٦٩,٩٥٦	صدقة جارية
٦٦٣	١٥,٦٦٠	تبرعات حفاوة
٢٩٦	١,٢٨٣,٨٩١	كفالة الدعاة
٠	٢٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٧,٣٢١,٠٦١	٦,٥٢٣,٥٠٧	(١٢) مصاريف برامج وانشطة مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	برنامج حفاوة ومعتمر
٠	٨٩٢,٥٩٧	كفالة دعاة
٣٩,٣٢٦	٣,٩٠٠	منابر الخير
٢٤,٩٧١	٤٣,٠٥٧	مشروع ورث مصحفا
٥,٩٧٦,٠٧٢	٤,٨٨٧,٠١٨	<u>الإجمالي</u>
٦,٠٤٠,٣٦٩	٥,٨٢٦,٥٧٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٨٤,٧٦٦	٣٦٣,٦٢٧	أجور و رواتب
١,٥٣٢	٧٢٥	أدوات مكتبية
١٥,٠٠٠	١,٦٨٦	صيانة وإصلاح
٧٦٢	٤,٥٨٨	وقود ومحروقات
١,٥٣٠	٢١,٥٩٥	كهرباء و مياه
١,٣٣٨	١٣,٣٠٧	ضفاقة ونظافة
٥,٠٠٠	١٢,٢٠٠	تكاليف مهنية
١١,٥٠٠	٥,٠٠٠	مكافئات وحوافز
٠	٠	بريد
٠	٥٠	تحميل و تنزيل
٦,٠٠٠	٦,٢٠٠	تدريب وتأهيل
٨٦٠	٠	اشتراقات وتصديقات
٢,٨٢٣	١٠,٦٠٢	دعاية وإعلان
٢٤	٤٧١	بنكية وعمولات
١,٢١٣	٦,٣٦٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٠٠٠	٠	تسويق
٨,٤١٦	١٠,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٠	٢,٨٠٠	مصاريف حكومية
٠	١١,٠٠٠	مصورفات متنوعة
<u>١٤٥,٧٦٤</u>	<u>٤٧٠,٧١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيلملم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
كفالة الدعاة	٢,٢٤٧	٢٤٠٠	٣٩٠٠		٢٢,٣٤٧
مشروع ورث مصحفاً	١,٩٧٥,٢٤٧	٥١٦٩٩٥٦	٤٨٨٧٠١٨	١,٩٣٤,٣٠٦	٣٢٣,٨٨٠
صدقة جارية	٦٦٣	١٥٦٦٠	.		١٦,٣٢٣
حفاوة معتمر	٢٩٦	١٢٨٣٨٩١	٨٩٢٥٩٧	٣٨٧,٨٤١	٣,٧٥٠
					.
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٩٩٤,٤٨٢</u>	<u>٦,٥٢٣,٥٠٨</u>	<u>٥,٨٢٦,٥٧١</u>	<u>٢,٣٢٢,١٤٧</u>	<u>٣٦٩,٢٧١</u>

(١٥) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية وقفية	٣١٠,٥٠٠	٥٥٦,١٩٠	٥٠		٨٦٦,٦٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٣١٠,٥٠٠</u>	<u>٥٥٦,١٩٠</u>	<u>٥٠</u>		<u>٨٦٦,٦٤٠</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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