

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية للتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٢,٩٨٢,٩٠٣	٢,٥٠٣,٦٣١	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨,٨٠٠	١٨,٢٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٩١,٧٠٣	٢,٥٢١,٨٣١	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٥٩٨,٥٥٩	٩٢٥,٨٣١	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٦,٤٨٢,٧٥٣	٦,١٤٤,٧٢٢	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,١٢٥	٣,٨٥٠	(٧) الأصول غير الملموسة
٧,٠٨٥,٤٣٧	٧,٠٧٤,٤٠٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٠٧٧,١٤٠	٩,٥٩٦,٢٣٤	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة		
١٥,٢٠٠	١٣,٢٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٢٠٠	١٣,٢٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
١٦١,٤٥٧	١٩٣,٧٩١	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦١,٤٥٧	١٩٣,٧٩١	إجمالي الإلتزامات المتداولة
صافي الأصول		
٥٣١,٠٨٠	٥٢,٧٠٠	صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٧,٠٧٧	٨٥,٦٨٣	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٩,١٦٢,٣٢٦	٩,٢٥٠,٨٦٠	صافي أصول الأوقاف
٩,٩٠٠,٤٨٣	٩,٣٨٩,٢٤٣	إجمالي صافي الأصول
١٠,٠٧٧,١٤٠	٩,٥٩٦,٢٣٤	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٥,٤٠٠
التبرعات النقدية	٥١٣,٧٤٩	-	-	٥١٣,٧٤٩	٣٢٦,٦٠٥
تبرعات اوقاف	-	-	٨٨,٥٣٤	٨٨,٥٣٤	٦٢,٩٠١
الزكاة	-	٧٤,٤١٥	-	٧٤,٤١٥	٤٤,٣٠٠
منصة احسان	-	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٣٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٣٦,١٦٢	-	٢٣٦,١٦٢	٤٩٦,٩٥٠
إيرادات الأنشطة	-	٢٢,٠٤٠	-	٢٢,٠٤٠	١٣,٣١٢
تبرعات وهبات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية	-	-	-	-	١٠٠,١٢٣
تبرعات عينية غير مقيدة	١,٧٢٨,٣٥٠	-	-	١,٧٢٨,٣٥٠	٠
إيرادات إيجارات	٥٢٢,٩٦١	-	-	٥٢٢,٩٦١	٥١٢,٢٨٨
تبرعات عينية	-	-	-	-	١,٢٧٠,٣٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٥٨٤,٠١١	(٥٨٤,٠١١)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام	٣,٣٥١,٠٧١	(١٢١,٣٩٤)	٨٨,٥٣٤	٣,٣١٨,٢١١	٣,٢٦٢,٥٢٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصروفات الوقف	(٨,٣٨٣)	-	-	(٨,٣٨٣)	(٥٦,٦٨١)
مصروفات وهبات تطوعية مقابل ايراد تطوعي	-	-	-	-	(١٠٠,١٢٣)
مصروفات عينية	(١,٧٢٨,٣٥٠)	-	-	(١,٧٢٨,٣٥٠)	(١,٢٧٠,٣٥٠)
مصروفات الزكاة	(٥١,٥٠٠)	-	-	(٥١,٥٠٠)	(٥٢,٠٠٠)
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٤٦٧,٠٦١)	-	-	(٤٦٧,٠٦١)	(٤٦١,٤٩٨)
مصروفات برامج وانشطة	(١٤١,٧٠٠)	-	-	(١٤١,٧٠٠)	(٢٣,٠٦٠)
مصروفات منصة احسان	(٦٥,٤٥٠)	-	-	(٦٥,٤٥٠)	(٢٥٨,٥٧٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤٢,٥٦٦)	-	-	(٢٤٢,٥٦٦)	(٢٢١,٤٨٨)
مصاريف الاهلاك	(٣٤٥,٥٧١)	-	-	(٣٤٥,٥٧١)	(٢٩٦,٤٨٧)
مصاريف الاستنفاد	(٢٧٥)	-	-	(٢٧٥)	(٢٧٥)
مصاريف الحوكمة	-	-	-	-	(٥,١٠٨)
مصاريف تشغيله محمله علي النشاط	(٧٧٨,٥٩٥)	-	-	(٧٧٨,٥٩٥)	(٧٩٨,٢٣١)
إجمالي المصروفات :	(٣,٨٢٩,٤٥١)	-	٠	(٣,٨٢٩,٤٥١)	(٣,٥٤٣,٨٧٦)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٤٧٨,٣٨٠)	(١٢١,٣٩٤)	٨٨,٥٣٤	(٥١١,٢٤٠)	(٢٨١,٣٤٧)
تعديلات علي بنود استثنائية .	-	-	-	-	(٥,٩٠٣)
صافي الأصول في بداية العام	٥٣١,٠٨٠	٢٠٧,٠٧٧	٩,١٦٢,٣٢٦	٩,٩٠٠,٤٨٣	١٠,١٨٧,٧٣٣
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥٢,٧٠٠	٨٥,٦٨٣	٩,٢٥٠,٨٦٠	٩,٣٨٩,٢٤٣	٩,٩٠٠,٤٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٩,٠٧١	١,٠١٢,٥٥٦	٩,١٥٦,١٠٦	١٠,١٨٧,٧٣٣
تعديلات علي بنود استثنائية .	(٥,٩٠٣)			(٥,٩٠٣)
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥١٧,٩١٢	(٨٠٥,٤٧٩)	٦,٢٢٠	(٢٨١,٣٤٧)
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٣١,٠٨٠	٢٠٧,٠٧٧	٩,١٦٢,٣٢٦	٩,٩٠٠,٤٨٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٣١,٠٨٠	٢٠٧,٠٧٧	٩,١٦٢,٣٢٦	٩,٩٠٠,٤٨٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤٧٨,٣٨٠)	(١٢١,٣٩٤)	٨٨,٥٣٤	(٥١١,٢٤٠)
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٢,٧٠٠	٨٥,٦٨٣	٩,٢٥٠,٨٦٠	٩,٣٨٩,٢٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٨١,٣٤٧)	(٥١١,٢٤٠)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
(٥,٩٠٣)	-	تعديلات علي بنود استثنائية .
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٥,٨٩٥	٥٩,٩٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٢٩٦,٤٨٧	٣٤٥,٥٧١	اهلاك الات ومعدات
٢٧٥	٢٧٥	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٢,٢٠٣	(٩,٤٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨٥٠)	(٢,٠٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٢٢)	(٢٧,٦٣٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
١٦,٩٣٨	(١٤٤,٤٦٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢١١,٨٨٥)	(٣٢٧,٢٧٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٣٤٩)	(٧,٥٤٠)	إضافات ممتلكات والات ونعدات
(٢١٩,٢٣٤)	(٣٣٤,٨١٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٢,٢٩٦)	(٤٧٩,٢٧٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣,١٨٥,١٩٩	٢,٩٨٢,٩٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٩٨٢,٩٠٣	٢,٥٠٣,٦٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠٦٣) في تاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وتصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المتكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى بنوك الجاليات
١,٤٩٤,٩٩٤	١,٢٦٥,٧٢٠	النقد لدى بنوك الدعوة
١,٤٨٧,٩٠٩	١,٢٣٧,٩١١	الإجمالي
٢,٩٨٢,٩٠٣	٢,٥٠٣,٦٣١	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات اشتراكات مستحقة
٨,٨٠٠	٩,٢٠٠	ذمم موظفين
-	٩,٠٠٠	الإجمالي
٨,٨٠٠	١٨,٢٠٠	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مشروع وقف الرسالة
٥٩٨,٥٥٩	٩٢٥,٨٣١	الإجمالي
٥٩٨,٥٥٩	٩٢٥,٨٣١	

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية المجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
%٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٢٥,٠٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	١٠٩,٣٠٠	٦٩,١٩٢	١٧,٥٨٣	٧,٨٠٧,٦٧٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	١,١٥٠	٦,٣٩٠	٧,٥٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٢٥,٠٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	١٠٩,٣٠٠	٧٠,٣٤٢	٢٣,٩٧٣	٧,٨١٥,٢١٩
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١,١٥٦,٠٤٤	١٠٩,٢٩١	٥٣,٦٠٣	٥,٩٨٨	١,٣٢٤,٩٢٦
إضافات خلال السنة	-	٣٣٤,٣٣٠		٦,٩٣٨	٤,٣٠٣	٣٤٥,٥٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١,٤٩٠,٣٧٤	١٠٩,٢٩١	٦٠,٥٤١	١٠,٢٩١	١,٦٧٠,٤٩٧
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٢٥,٠٠٠	٥,٥٣٠,٥٦٠	٩	١٥,٥٨٩	١١,٥٩٥	٦,٤٨٢,٧٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٢٥,٠٠٠	٥,١٩٦,٢٣٠	٩	٩,٨٠١	١٣,٦٨٢	٦,١٤٤,٧٢٢

(٧)الأصول غير الملموسة :

الموقع الالكتروني	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٥٠٠
إضافات خلال السنة	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٥٠٠
الإطفاء المتراكم :	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٣٧٥
إضافات خلال السنة	٢٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٦٥٠
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,١٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٨٥٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	مصروفات مستحقة
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
١٥,٢٠٠	١٣,٢٠٠	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :
 تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام
 المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥٥,٣٨٤	١٦١,٤٥٧	الرصيد في أول السنة
١٥,٨٩٥	٥٩,٩٧١	المكون في نهاية السنة
(٩,٨٢٢)	(٢٧,٦٣٧)	المستخدم
١٦١,٤٥٧	١٩٣,٧٩١	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة احسان :
١١٥,٥٠٠	-	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	منصة احسان - دعم مصروفات التشغيل
-	١٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٣١,٠٠٠	-	منصة احسان - إفطار صائم الجاليات
٧٣,٨٠٠	-	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
٤٣٠,٣٠٠	١٣٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
١٦,٤٢٠	١٠,٣٠٣	تبرعات وحيات مقيدة - مناسك العمرة مكتب الدعوة
٣٦٢,٠٨٢	-	تبرعات وحيات مقيدة - بستان الخير
٢,٤٩٤	-	تبرعات وحيات مقيدة - المنصة الوطنية للتبرعات
٨,٦٧٤	٣,٣٢٦	تبرعات وحيات مقيدة - الراجحي كتب واشربة
-	٥٠,٤٨٣	تبرعات وحيات مقيدة - كفالة دعاة الجاليات
-	٢,٠٠٠	تبرعات وحيات مقيدة - الدورة العلمية
٣٨,٩٨٠	٥٠,٩٠٠	تبرعات وحيات مقيدة - الراجحي حج وعمرة
-	١٥,٠٠٠	تبرعات وحيات مقيدة - قطار الدعوة
٣٦,٨٠٠	٤٣,٢٠٠	حلقات القرآن
٢١,٥٠٠	١٥,٤٥٠	غرس القيم
١٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠	تبرعات وحيات مقيدة - إفطار صائم
٤٩٦,٩٥٠	٢٣٦,١٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) إيرادات الأنشطة :
١١,٤٨٥	١,٩١٨	برنامج غرس القيم
-	١,٢٠٠	إيرادات مبيعات سلع الخدمات
١,٨٢٧	١٨,٩٢٢	إيرادات الرسائل والمتجر الإلكتروني
١٣,٣١٢	٢٢,٠٤٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة :
٤٦,٦٣٣	-	برامج موسمية
١٣,٩٠٠	١٢٤,٠٨١	المشاريع العلمية - الدعوة
١٥,١١١	-	طباعة الكتب الجاليات
-	١٩٣,٣٨٠	برنامج العمرة والمناسك الجاليات
-	٤٦,٩٤٧	الحملة الرمضانية
-	٢٢,٤٩٩	قطار الدعوة
٩,٢٠٠	-	برنامج نعينهم علي صلاة الجمعة
٣٥٦,٥٠٤	-	مشروع بستان الخير الدعوة
٢٠,١٥٠	١,٣٥٠	مؤسسة سليمان ابائي الخيرية غرس القيم
-	١٨,٤٥٠	برنامج دورة المسجد تأهيل أئمة المساجد - الدعوة
-	٤٤,٦٥٤	إفطار صائم الجاليات
-	١٥,٧٠٠	برنامج غرس القيم - الدعوة
٤٦١,٤٩٨	٤٦٧,٠٦١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٢١,٥٤٩	٨٢,٢٧٥	مصروفات أنشطة الدعوة
١,٥١١	٥٩,٤٢٥	مصروفات أنشطة الجاليات
٢٣,٠٦٠	١٤١,٧٠٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات منصة احسان :
٥٨,٧٧٥	-	رعاية وتأهيل المسلم الجديد
١٠,٤٣٠	٥,٠٠٠	مصروفات التشغيل
١٧٢,٩٩٧	٦٠,٤٥٠	إفطار صائم الجاليات
١٦,٣٧٣	-	حفظ السنة والمتون العلمية
٢٥٨,٥٧٥	٦٥,٤٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
١٧٣,٠٠٠	١٢٩,٤٠٠	الرواتب ومائي حكمها
٣,٤١٢	-	تذاكر سفر
١٢,٥٣٣	٢٨,٢١١	رسوم حكومية وتراخيص
-	٥,٠٧١	بدل إجازة وتذاكر سفر
٢,٠٠٠	١,٦٠٠	حواجز ومكافآت
١,٠٦٢	٥٠٠	هاتف وبريد وانترنت
-	٧,٨٣٦	كهرباء
١,٧٤٠	-	بدل انتداب
-	٨,٧٧٧	صيانة وإصلاح
٩,٢٠٠	-	اتعاب مهنية
١٥,٨٩٥	٥٩,٩٧١	نحاية الخدمة
-	٩٠٠	غرامات ومخالفات
١٠٣	٣٠٠	عمولات بنكية
٢,٥٤٣	-	ضيافة ونظافة
٢٢١,٤٨٨	٢٤٢,٥٦٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٥٦,٧٢٥	-	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
-	٥,٠٠٠	منصة احسان - دعم التشغيل
٥٨,٠٠٣	-	منصة احسان - إفطار صائم الجاليات
٥٧,٤٢٧	-	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
٢٧,٩٩٤	٨٠,٦٨٣	إيرادات مقيده مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥,٥٧٨	-	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
١,٣٥٠	-	غرس القيم
٢٠٧,٠٧٧	٨٥,٦٨٣	الإجمالي

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .