

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ -- ٤	تقرير مراقب الحسابات .....
٥	قائمة المركز المالي.....
٦	قائمة الانشطة .....
٧	قائمة التدفقات النقدية .....
٨	قائمة التغيرات في صافي الأصول .....
٩ -- ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية .....



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
(منشأة غير هادفة للربح)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وذلك للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة ذات الصلة بمراجعتنا، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وذلك للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت غير الهادفة للربح. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. لذلك فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية في إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذى يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، والحصول على أدلة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، النزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنسقوم 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 الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

عبد الله غنيمان المزيني

محاسب قانوني

مجلس المحاسبين القانونيين رقم ٥٦٧



المدينة المنورة : ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ

٣١ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨١٧,٦٧٢	١,٣١٤,٦٢٩	٣	النقد بالصندوق والبنوك
٠	٦,٧٩٤		مدينون تجاريون
٢٠٣,٤٤٤	١٦٤,٦٢٤	٤	ارصدة مدينة أخرى
<b>١,٠٢١,١١٦</b>	<b>١,٤٨٦,٠٤٧</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول الغير المتداولة</b>
١١,١١٤,٧٠٥	١٠,٨٠٨,٩٨٢	٥	صافي الأصول الثابتة
٧,٩٤٣,٩٠٥	٧,٤٧٧,٨٢٦	٦	صافي أصول الأوقاف
١١,١٩٠	٢٢,٦٣٥	٧	صافي الأصول غير الملموسة
<b>١٩,٠٦٩,٨٠٠</b>	<b>١٨,٣٠٩,٤٤٣</b>		<b>مجموع الأصول الغير متداولة</b>
<b>٢٠,٠٩٠,٩١٦</b>	<b>١٩,٧٩٥,٤٩٠</b>		<b>مجموع الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة :-</b>
٠	٠		موردون
٩٧,٤٨٤	١٦١,٦٢٤	٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
<b>٩٧,٤٨٤</b>	<b>١٦١,٦٢٤</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة :-</b>
١٥٧,٩٩٤	٢١٢,٥٠٢	٩	مخصص نهاية الخدمة
<b>١٥٧,٩٩٤</b>	<b>٢١٢,٥٠٢</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧,١٥١,٣١٥	٦,٣٩٤,١١٧		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٤٣٩,٤٧٤	٣٣٠,١٢٠		صافي الأصول المقيدة
١١,٢٤٤,٦٤٩	١٢,٦٩٧,١٢٧		صافي أصول الأوقاف
<b>١٩,٨٣٥,٤٣٨</b>	<b>١٩,٤٢١,٣٦٤</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٢٠,٠٩٠,٩١٦</b>	<b>١٩,٧٩٥,٤٩٠</b>		<b>مجموع الالتزامات وصافي الأصول</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

البيان	إيضاح	أصول غير مقيدة	أصول مقيدة	أصول الأوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>						
اشتركات الأعضاء		٢٠٠	.	.	٢٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية		١٣٣,٩١٧	.	.	١٣٣,٩١٧	٢٣٠,٢٢٤
التبرعات العينية		.	٣٨٦,٤٥٣	.	٣٨٦,٤٥٣	.
تبرعات المنح الحكومية		.	٦٧,٦٨٧	.	٦٧,٦٨٧	.
تبرعات الأوقاف		.	.	١١٤,٥٢٢	١١٤,٥٢٢	١٥٩,٠٨٣
تبرعات الزكاة		.	١١٧,٤٢٩	.	١١٧,٤٢٩	١٢٢,٣٧٨
إيرادات ريع الأوقاف		.	.	١,٩٤٧,٨٧٦	١,٩٤٧,٨٧٦	١,٧٧٦,٧٧٧
تبرعات برامج توعية الجاليات		.	٩٨٨,٠٢٣	.	٩٨٨,٠٢٣	١٦٠,٥٢٧
تبرعات برامج الدعوة العامة		.	٢٥٢,٠٤٧	.	٢٥٢,٠٤٧	٤٠٥,٤٢٤
تبرعات برامج الدعوة الإلكترونية		.	٣٨٩,٧٩٥	.	٣٨٩,٧٩٥	٤٤٥,٦١٦
تبرعات برامج الاستدامة والتطوير		.	.	.	.	٥٢,٠٠٠
تبرعات البرامج الموسمية		.	١,١٨٤,١٠٩	.	١,١٨٤,١٠٩	١,١١٠,١٣٠
تبرعات مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية		.	٣٣٨,٦٩٨	.	٣٣٨,٦٩٨	.
إيرادات أخرى		.	.	.	.	.
		١٣٤,١١٧	٣,٧٢٤,٢٤١	٢,٠٦٢,٣٩٨	٥,٩٢٠,٧٥٦	٤,٤٦٥,١٥٩
<b>المصروفات والخسائر :-</b>						
تكلفة الأنشطة	١٠	.	(٤,٨٣٣,٥٩٥)	.	(٤,٨٣٣,٥٩٥)	(٣,٤٩١,٦٢٠)
مصروفات الوقف	١١	.	.	(١٤٣,٨٤١)	(١٤٣,٨٤١)	(١٤٧,٠٦٦)
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(٥٧٤,٥٠٤)	.	.	(٥٧٤,٥٠٤)	(٤٥١,٦٤٠)
استهلاك ممتلكات الات ومعدات		(٣١٣,٢٥٦)	.	(٤٦٦,٠٧٩)	(٧٧٩,٣٣٥)	(٧٧٦,٦٤٥)
إطفاء الأصول غير الملموسة		(٣,٥٥٥)	.	.	(٣,٥٥٥)	(٢,٢٤٣)
اجمالي المصروفات		(٨٩١,٣١٥)	(٤,٨٣٣,٥٩٥)	(٦٠٩,٩٢٠)	(٦,٣٣٤,٨٣٠)	(٤,٨٦٩,٦١٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٧٥٧,١٩٨)	(١,١٠٩,٣٥٤)	١,٤٥٢,٤٧٨	(٤١٤,٠٧٤)	(٤٠٤,٠٥٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
(٤٠٤,٠٥٥)	(٤١٤,٠٧٤)	التغير في صافي الاصول خلال السنة
		<b>التعديلات لتسوية صافي الأصول</b>
٧٧٦,٦٤٥	٧٧٩,٣٣٥	استهلاك الات ومعدات
٢,٢٤٣	٣,٥٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٨,٤٨٤	٥٤,٥٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<b>التغير في الأنشطة التشغيلية</b>
١٧,٩٨٧	٦٤,١٤٠	التغير في الارصدة الدائنة
.	(٦,٧٩٤)	مدينون تجاريون
(١٢١,٠٢٦)	٣٨,٨٢٠	التغير في الأرصدة المدينة
٣٣٠,٢٧٨	٥١٩,٤٩٠	<b>النقد الناتج من الانشطة التشغيلية</b>
(١٢,٥٦٩)	.	التزامات المنافع المحددة للموظفين مسددة
٣١٧,٧٠٩	٥١٩,٤٩٠	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٣٨٥,٩٢٠)	(٧,٥٣٣)	شراء الاصول الثابتة
.	(١٥,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٣٨٥,٩٢٠)	(٢٢,٥٣٣)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٦٨,٢١١)	٤٩٦,٩٥٧	<b>صافي التغير في رصيد النقدية</b>
٨٨٥,٨٨٣	٨١٧,٦٧٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٨١٧,٦٧٢	١,٣١٤,٦٢٩	رصيد النقدية في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي الأصول	أصول الاوقاف	اصول مقيدة	أصول غير مقيدة	البيان
٢٠,٢٣٩,٤٩٣	٩,٧٦٧,٢٠٠	٢,٧٥٤,١٨٨	٧,٧١٨,١٠٥	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
(٤٠٤,٠٥٥)	١,٤٧٧,٤٤٩	(١,٣١٤,٧١٤)	(٥٦٦,٧٩٠)	التغير في صافي الأصول
١٩,٨٣٥,٤٣٨	١١,٢٤٤,٦٤٩	١,٤٣٩,٤٧٤	٧,١٥١,٣١٥	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٤١٤,٠٧٤)	١,٤٥٢,٤٧٨	(١,١٠٩,٣٥٤)	(٧٥٧,١٩٨)	التغير في صافي الأصول
١٩,٤٢١,٣٦٤	١٢,٦٩٧,١٢٧	٣٣٠,١٢٠	٦,٣٩٤,١١٧	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

**١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة "الجمعية":-**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٥٧١) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٢٨/١٠/٠٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٧/٢٠ م ومقر ونطاق خدماتها بالمدينة المنورة.

**وتتمثل أهدافها فيما يلي:-**

- دعوة افراد المجتمع في المدينة المنورة.
  - توعية الجاليات بجميع فئاتهم ولغاتهم.
  - توعية الزوار القادمين الى المدينة المنورة في الحج والعمرة.
  - تاهيل الدعاة للقيام بالدعوة الي الله علي علم وبصيره.
  - التحسين المستمر للبناء الموسمي للمكتب التعاوني.
- السنة المالية : ميلادية ، تبدأ من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

**٢- الأسس والمبادئ والسياسات المحاسبية المتبعة :**

**أساس العرض:-**

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

**أسس القياس**

تم اعداد القوائم المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية

**عملة العرض والنشاط**

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

**- استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمدين في المملكة العربية السعودية، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، يتطلب من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات، والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، وكذلك على مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير.

وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات تستند إلى أفضل المعلومات المتاحة للإدارة بتاريخ إصدار القوائم المالية وفي ضوء الظروف والأحداث الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

**- المدينون :**

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**-الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

**- الموجودات غير الملموسة :**

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها. وتظهر في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم والإنخفاض في القيمة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

#### **- مخصص الزكاة الشرعية :**

حيث ان الجمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات هي منشأة غير هادفة للربح هدفة لتقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .

فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

#### **- قائمة الأنشطة :-**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك اصول الاوقاف كما يلي :-

أ ) الاصول غير المقيدة هي الاصول التي لاتخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

ب ) الاصول المقيدة وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لإغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد يكون الاصول غير المقيدة اصول مالية أو عينية .

ج ) التغيير في صافي الاصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص أو النقص الناتج من الاتى :-

١-الإيرادات والمصروفات التي لاتمثل تغيير في صافي الاصول المقيدة أو صافي أصول الاوقاف .

٢-التحويلات واعادة التصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت

د)التغيير في صافي الاصول المقيدة يمثل مثل مقدار الزيادة او النقص أو النقص الناتج من الاتى :-

١-التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

#### **- الإيرادات والمكاسب :**

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والهبات والرسوم من اعضاء الجمعية والجمعيات وكذلك كافة الإيرادات الاخرى المتنوعة ويتم معالجتها كما يلي :-

١-يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حالة ان تكون الإعانة قابلة للقياس بدرجة معقولة

٢- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق للأساس النقدي .

٣- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند امكانية قياسها .

٤-يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الاصول الثابتة على صافي الاصول المباشرة ولايتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

#### **-المصروفات :-**

يتم اثبات التي تتحملها الجمعية باسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

**٣ - نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك:**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٨,١٦٤	١٨,١٦٤	الصندوق
٧٩٩,٥٠٨	١,٢٩٦,٤٦٥	أرصدة البنوك
٨١٧,٦٧٢	١,٣١٤,٦٢٩	الإجمالي

**٤ - ارصدة مدينة أخرى :**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٢٧٦	٧,٨٩١	عهد ماليه
٧٠,٦٩٢	٤٠,١٩٢	ضريبة القيمة المضافة
١٣١,٤٧٦	١١٦,٥٤١	سلف عاملين
٢٠٣,٤٤٤	١٦٤,٦٢٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
البيانات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٥ - صافي الممتلكات والمعدات :

الأراضي	مباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الأجهزة والآلات	الإجمالي
٠	%٥	%٢٠	%١٠	%١٠	
٥,٧٦٧,٦٨٨	٥,٧٨٤,١٦٠	١,٤٠٩,٤٧٥	٤٣٩,٢٤٣	١,١١٣,٣٤٦	١٤,٥١٣,٩١٢
٠	٠	٠	٠	٧,٥٣٣	٧,٥٣٣
٥,٧٦٧,٦٨٨	٥,٧٨٤,١٦٠	١,٤٠٩,٤٧٥	٤٣٩,٢٤٣	١,١٢٠,٨٧٩	١٤,٥٢١,٤٤٥
٠	٥٠٨,٢٧٩	١,٤٠٩,٤٧٤	٤٠٧,١١٧	١,٠٧٤,٣٣٧	٣,٣٩٩,٢٠٧
٠	٢٨٩,٢٠٨	٠	١٤,٣٣٣	٩,٧١٥	٣١٣,٢٥٦
٠	٧٩٧,٤٨٧	١,٤٠٩,٤٧٤	٤٢١,٤٥٠	١,٠٨٤,٠٥٢	٣,٧١٢,٤٦٣
٥,٧٦٧,٦٨٨	٤,٩٨٦,٦٧٣	١	١٧,٧٩٣	٣٦,٨٢٧	١٠,٨٠٨,٩٨٢
٥,٧٦٧,٦٨٨	٥,٢٧٥,٨٨١	١	٣٢,١٢٦	٣٩,٠٠٩	١١,١١٤,٧٠٥

**نسب الاهلاك**  
التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
الإضافات  
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
**الإستهلاكات**  
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
استهلاك السنة  
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٦ - الأصول الثابتة الاوقاف:

مباني	الأراضي	الآت ومعدات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
%٥	%١٥	%١٥	%١٠	
٨,٤٢٨,٢٦٤	١,٢٤١,٩٥٠	١٢١,٣٨٠	٢٦٤,٥٤٠	١٠,٠٥٦,٢٣٤
٠	٠	٠	٠	٠
٨,٤٢٨,٢٦٤	١,٢٤١,٩٥٠	١٢١,٣٨٠	٢٦٤,٥٤٠	١٠,٠٥٦,٢٣٤
٢,٠٧٥,٣٣٦	٠	١٤,٩٤٨	٢٢,٠٤٥	٢,١١٢,٣٢٩
٤٢١,٤١٨	٠	١٨,٢٠٧	٢٦,٤٥٤	٤٦٦,٠٧٩
٢,٤٩٦,٧٥٤	٠	٣٣,١٥٥	٤٨,٤٩٩	٢,٥٧٨,٤٠٨
٥,٩٣١,٦١٠	١,٢٤١,٩٥٠	٨٨,٢٢٥	٢١٦,٠٤١	٧,٤٧٧,٨٢٦
٦,٣٥٣,٠٢٨	١,٢٤١,٩٥٠	١٠٦,٤٣٢	٢٤٢,٤٩٥	٧,٩٤٣,٩٠٥

**نسب الاهلاك**  
التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
الإضافات  
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
**الإستهلاكات**  
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
استهلاك السنة  
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول غير الملموسة :

برنامح كمبيوتر	الإجمالي
%١٠	
٣٢,٦٦٧	٣٢,٦٦٧
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٤٧,٦٦٧	٤٧,٦٦٧
٢١,٤٧٧	٢١,٤٧٧
٣,٥٥٥	٣,٥٥٥
٢٥,٠٣٢	٢٥,٠٣٢
٢٢,٦٣٥	٢٢,٦٣٥
١١,١٩٠	١١,١٩٠

**نسب الاهلاك**  
التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
الإضافات  
التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
**الإستهلاكات**  
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م  
الإطفاء خلال السنة  
مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

**٨-الأرصدة الدائنة الأخرى :**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦٢,٥٥٥	٧٤,٥٥٦	ضريبة القيمة المضافة
٠	٥٩,١٣٩	ذمم دائنة
١٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	وقف طيبة(قرض حسن)
١٢,٩٢٩	١٢,٩٢٩	مبالغ محتجزة للغير
٩٧,٤٨٤	١٦١,٦٢٤	<b>الإجمالي</b>

**٩- مخصص نهاية الخدمة:**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١١٢,٠٧٩	١٥٧,٩٩٤	رصيد المخصص اول العام
٥٨,٤٨٤	٥٤,٥٠٨	يضاف / المكون خلال العام
(١٢,٥٦٩)	٠	يخصم / المنصرف خلال العام
١٥٧,٩٩٤	٢١٢,٥٠٢	<b>الإجمالي</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

**١٠- تكاليف الأنشطة :**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٠٨,٠٧٢	٤٣٢,٢٠٥	٤٣٢,٢٠٥	٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٤٠,٣٩٢	٤٢,٧٤٩	٤٢,٧٤٩	٠	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	ايجارات
١٠,٣٥٠	٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	٠	رسوم حكومية
٣٩,٢٧٨	١٢,٥٢٥	١٢,٥٢٥	٠	صيانة وإصلاح
٥٠,٧٥٠	٤٦,٥٤٩	٤٦,٥٤٩	٠	هاتف وكهرباء ومياه
٨٠,١١٣	٦٨,٢٥١	٦٨,٢٥١	٠	مصروفات تأمين طبي
٣١,٠٥٠	٥٨,٠٠٩	٥٨,٠٠٩	٠	زيون ومحروقات وصيانة سيارات
٩٢٢	٣,٧٩٠	٣,٧٩٠	٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٤,٨٠٠	٠	٠	٠	تأمين سيارات
٠	٢,٤٦٥	٢,٤٦٥	٠	تذاكر سفر وبدل إجازة
٤٩,٧١١	٤٦,٣٣٢	٤٦,٣٣٢	٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٩٩,٠٩٥	١٨٢,٤٤٢	١٨٢,٤٤٢	٠	مصاريف الدعوة الالكترونية
٣١١,٨٩٧	٢٢٢,٥٦٨	٢٢٢,٥٦٨	٠	مصاريف الاستدامة والتطوير
٧٣٣,٩٨٥	٩٢٦,٦٧٠	٩٢٦,٦٧٠	٠	مصاريف برنامج الدعوة العامة
٨١٠,٢٥٤	١,٥١٢,٤٦٣	١,٥١٢,٤٦٣	٠	مصاريف توعية الجاليات
٧٧٩,٦١٤	٨٤٩,٣٠٢	٨٤٩,٣٠٢	٠	مصاريف تشغيلية برامج موسمية
٠	٣٨٦,٤٥٣	٣٨٦,٤٥٣	٠	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - عينية
٦,٣٣٧	٥,١٢٢	٥,١٢٢	٠	المياه والصرف الصحي
<b>٣,٤٩١,٦٢٠</b>	<b>٤,٨٣٣,٥٩٥</b>	<b>٤,٨٣٣,٥٩٥</b>	<b>٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**١١ مصروفات الوقف :**

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٤٧,٠٦٦	١٤٣,٨٤١	مصاريف صيانة
<b>١٤٧,٠٦٦</b>	<b>١٤٣,٨٤١</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢-المصروفات العمومية والادارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٠٨,٠٦٥	٣٧٦,٨٢٦	رواتب واجور ومافي حكمها
٣١,٩٤١	٨٩,٥٢٣	رسوم حكومية واشتراكات
١٦,٢١٩	٥,٢٢٤	صيانة واصلاحات
١٢,٩٣٥	١٢,٨٢٢	هاتف وكهرباء ومياه
٨٦٧	٧٦٦	مصروفات بنكية
٢٢,٤٢٧	١٥,٩٤٥	تأمين طبي
٣٧٥	١٠,٧٥٢	زيون ومحروقات وصيانة سيارات
١,٠٥١	٠	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٩٤٨	٩,٥٦٨	ضيافة ونظافة
٨,٠٧٥	٧,٤٥٢	تامينات اجتماعية
٢,٩٢٨	٢,٣٤١	تذاكر سفر وبدل اجازة
٨,٧٧٣	٨,١٧٦	مكافاة نهاية الخدمة
١,٧٥٩	٩,٨٢٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٢,٧٨٨	١٣,٧٤٥	مصاريف عمالة مؤقتة
١٠,٠٠٠	١٠,٣٠٠	اتعاب مهنية
٢,٤٨٩	١,٢٤٠	مياه وصرف صحي
٤٥١,٦٤٠	٥٧٤,٥٠٤	<b>الإجمالي</b>