

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة، (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 (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة (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 والمعايير الدولية 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 مسئوليات 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.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 استجابةً 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
- تقييم 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٧,٩٧٠	٢٦٠,٩٦٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٧٧,٩٧٠	٢٦٠,٩٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٨٢,٤٢٧	١,٦٦٩,٧٤٨	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١,٧٦٣	١,٣٠٣	(٥)	الأصول غير الملموسة، صافي
١,٧٨٤,١٩٠	١,٦٧١,٠٥١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٤٨٧,٤٤٨	٣,٢٤٠,١٢٧	(٦)	صافي أصول اوقاف
٣,٤٨٧,٤٤٨	٣,٢٤٠,١٢٧		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٦٤٩,٦٠٨	٥,١٧٢,١٤٣		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٤,٦٣٣	١٨,٢٣٣	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٤,٦٣٣	١٨,٢٣٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٥٣٣	١٨,٢٣٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٣٦٦,٨٧٥	٨٥٩,٠٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٦١,٢٠٠	٤,٢٩٤,٨٥٠		صافي أصول الأوقاف
٥,٦٢٨,٠٧٥	٥,١٥٣,٩١٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٦٤٩,٦٠٨	٥,١٧٢,١٤٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز نمره
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٢٤,٧٩٢	-	-	١٢٤,٧٩٢	١٠٥,٨٨٦
ايجارات شقق اوقاف	-	-	٣٣,٦٥٠	٣٣,٦٥٠	٣٦,٤٣٣
التبرعات النقدية المقبدة	-	٠	-	٠	٣٤,٩٣٦
دعم منصة تبرع	(١٠)	١٩,٤٩٠	-	١٩,٤٩٠	١٣١,٥٤١
استقطاعات شهرية	٥٥,١٦٨	-	-	٥٥,١٦٨	٧٤,٧٤١
اشتراكات أعضاء	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	٤٠٠
إيرادات رسائل الجوال	٧٢٠	-	-	٧٢٠	٩٣٥
تبرعات وهبات غير مقبدة - خدمات تطوعية	١١٩,٩٠٩	-	-	١١٩,٩٠٩	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١٩,٤٩٠	(١٩,٤٩٠)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٣٢٣,٤٧٩	٠	٣٣,٦٥٠	٣٥٧,١٢٩	٣٨٤,٨٧٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٤٣٧,٦٣٧	-	-	٤٣٧,٦٣٧	٤١٩,٢٣١
المصروفات العمومية والإدارية	٣٣,١٩٧	-	-	٣٣,١٩٧	٣٥,٦١٤
مصاريف الحوكمة	-	-	-	٠	٦,٩٦٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	١١٢,٦٧٩	-	-	١١٢,٦٧٩	١٤٠,٧٠٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف	٢٤٧,٣٢١	-	-	٢٤٧,٣٢١	٣٨٦,٠٢٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤٦٠	-	-	٤٦٠	٦٩٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٨٣١,٢٩٤	٠	٠	٨٣١,٢٩٤	٩٨٩,٢٢٥
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(٥٠٧,٨١٥)	٠	٣٣,٦٥٠	(٤٧٤,١٦٥)	(٦٠٤,٣٥٣)
صافي الأصول في بداية العام	١,٣٦٦,٨٧٥	٠	٤,٢٦١,٢٠٠	٥,٦٢٨,٠٧٥	٦,٢٣٢,٤٢٨
صافي الأصول في نهاية العام	٨٥٩,٠٦٠	٠	٤,٢٩٤,٨٥٠	٥,١٥٣,٩١٠	٥,٦٢٨,٠٧٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٦,٢٣٢,٤٢٨	٤,٢٢٤,٧٦٧	٢,٠٠٧,٦٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٠٤,٣٥٣)	٣٦,٤٣٣	(٦٤٠,٧٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٦٢٨,٠٧٥	٤,٢٦١,٢٠٠	١,٣٦٦,٨٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٦٢٨,٠٧٥	٤,٢٦١,٢٠٠	١,٣٦٦,٨٧٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٤٧٤,١٦٥)	٣٣,٦٥٠	(٥٠٧,٨١٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,١٥٣,٩١٠	٤,٢٩٤,٨٥٠	٨٥٩,٠٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٤,٣٥٣)	(٤٧٤,١٦٥)	التغير في صافي الاصول
١٤٠,٧٠٤	١١٢,٦٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٨٦,٠٢٦	٢٤٧,٣٢١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٦٩٠	٤٦٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٩٥٠	٣,٦٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٧١,٩٨٣)	(١١٠,١٠٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣,١٠٠)	(٦,٩٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧٥,٠٨٣)	(١١٧,٠٠٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٥٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٥٠)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٧٣٣)	(١١٧,٠٠٥)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٤٥٤,٧٠٣	٣٧٧,٩٧٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٧٧,٩٧٠	٢٦٠,٩٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(١/٢) المركز الرئيسي : وادي الدواسر- الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩) بتاريخ ٢٠ /٣/ ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة في ما بينهم.

الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها

العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز نمره
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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

مباني	٥%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٠%	الحاسب الالى	١٥%
أجهزة تكيفات	٢٠%	برامج محاسبية	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية .نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على النحو التالى :

مباني ٣%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما فى حكمة
١٩٣,٦٧٧	٤٨,٨٦٠	مصرف الراجحي العام ح/٥١٨
٣٨,٨٤٨	٤٨,٠١٩	مصرف الراجحي الوقف ح/٣٥٩٨
١٤٥,٤٤٥	١٦٤,٠٨٦	مصرف الأهلي ح/١٠٠
٣٧٧,٩٧٠	٢٦٠,٩٦٥	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز نمره
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
أراضي	١٤٠,٠٠٠	.	.	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
سيارات	٣١٥,٥٠٠	.	.	٣١٥,٥٠٠	٣١٥,٤٩٧	.	.	٣١٥,٤٩٧	٣	٣
اثاث ومفروشات	٨٤,٦١٤	.	.	٨٤,٦١٤	٨٤,٦٠٩	.	.	٨٤,٦٠٩	٥	٥
أجهزة الاتصال والأمن والحمايه	١,٦٥٠	.	.	١,٦٥٠	٣١	١٦٥	.	١٩٦	١,٦١٩	١,٤٥٤
أجهزة حاسب الي	١٣,٣٠٠	.	.	١٣,٣٠٠	١٣,٢٩٩	.	.	١٣,٢٩٩	١	١
أجهزة تكيفات	١١,٧٦٠	.	.	١١,٧٦٠	١١,٧٥٩	.	.	١١,٧٥٩	١	١
مباني	٢,٨١٢,٨٤٦	.	.	٢,٨١٢,٨٤٦	١,١٧٢,٠٤٨	١١٢,٥١٤	.	١,٢٨٤,٥٦٢	١,٦٤٠,٧٩٨	١,٥٢٨,٢٨٤
الإجمالي	٣,٣٧٩,٦٧٠	.	.	٣,٣٧٩,٦٧٠	١,٥٩٧,٢٤٣	١١٢,٦٧٩	.	١,٧٠٩,٩٢٢	١,٧٨٢,٤٢٧	١,٦٦٩,٧٤٨

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	٤,٦٠٠	.	.	٤,٦٠٠	٢,٨٣٧	٤٦٠	.	٣,٢٩٧	١,٧٦٣	١,٣٠٣
الإجمالي	٤,٦٠٠	.	.	٤,٦٠٠	٢,٨٣٧	٤٦٠	.	٣,٢٩٧	١,٧٦٣	١,٣٠٣

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (اوقاف)، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
مباني	٣,٦٢٠,٥٢٦	.	.	٣,٦٢٠,٥٢٦	٥٤٣,٠٧٨	١٤٤,٨٢١	.	٦٨٧,٨٩٩	٣,٠٧٧,٤٤٨	٢,٩٣٢,٦٢٧
اثاث ومفروشات	٣٧,٠٠٠	.	.	٣٧,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	.	٢٥٩,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	١١١,٠٠٠
مكيفات	٦٥٥,٠٠٠	.	.	٦٥٥,٠٠٠	٣٩٣,٠٠٠	٦٥,٥٠٠	.	٤٥٨,٥٠٠	٢٦٢,٠٠٠	١٩٦,٥٠٠
الإجمالي	٤,٦٤٥,٥٢٦	.	.	٤,٦٤٥,٥٢٦	١,١٥٨,٠٧٨	٢٤٧,٣٢١	.	١,٤٠٥,٣٩٩	٣,٤٨٧,٤٤٨	٣,٢٤٠,١٢٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمره
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٠	اتعاب مهنية
٦,٩٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٩,٦٨٣	١٤,٦٣٣	رصيد اول العام
٤,٩٥٠	٣,٦٠٠	المكون خلال العام
٠	-	المسدد خلال العام
١٤,٦٣٣	١٨,٢٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمره
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٣,٩٣٦	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج ملتقي الجاليات
٢١,٠٠٠	-	كفالة دعاء دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٤,٩٣٦	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة تبرع
٢٠,٢٩٥	٢,٥٢٦	دعم منصة تبرع - دعم كفالة داعية
٨٨,١٦٣	١٦,٥٩٥	دعم منصة تبرع - دعم كفالة معتمر
٢٣,٠٨٣	٣٦٩	دعم منصة تبرع - دعم إفطار صائم
١٣١,٥٤١	١٩,٤٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٩٢,٨٢٥	-	المحاضرات
١١,٩٣٥	-	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٢٣,٤٣٢	٩٥,٦٨٠	مصاريف برامج وانشطة - برنامج دروس الجاليات
١٢٤,٥٤١	١٠٤,٦٤٢	مصاريف برامج وانشطة - برنامج نشاط شؤون الدعوة
٦٤,٨٢٥	١٦,١٠٠	مصاريف برامج وانشطة - برنامج رحلة العمرة
٨٦,١٠٠	٨١,٠٣٥	مصاريف برامج وانشطة - برنامج إفطار صائم
١٥,٥٧٣	١١,٧٥٧	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات برنامج الدورات العلمية
-	٨,٥١٤	مصاريف برامج وانشطة - برنامج ملتقي الجاليات
-	١١٩,٩٠٩	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية
٤١٩,٢٣١	٤٣٧,٦٣٧	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٠٠٠	٧,٥٠٠	مستحقات واجور وما في حكمها
١١,٠٩٥	١١,٠٧٨	تأمينات اجتماعية
٨٥٢	١,٥٣٣	ضيافة ونظافة
٣٤٥	-	مكتبية ومطبوعات
٤٧٥	٦٥٠	مصاريف حكومية
٢,٨٠٢	٢,٨٥٣	كهرباء ومياه
١,٠٧٨	٣,٨٣٦	هاتف واتصالات ونت وبريد
١,٥٨١	١,٠٦٥	صيانته وإصلاح
٤,٩٥٠	٣,٦٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٨٦	٨٢	مصاريف بنكية
-	١,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٥٠	-	أجور عمالة مؤقتة
٣٥,٦١٤	٣٣,١٩٧	