

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(١١-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير لمراجعة 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة):

ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



عبدالعزیز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٧٤)

الرياض في: ٢٧/ شوال / ١٤٤٧ هـ
الموافق ١٥ / ابريل / ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٢٠,٥٤٥	١٥٥,٤٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٧,٨٤٩	٤٥٧,٠٧٠	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٩٨,٣٩٤	٦١٢,٤٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢,٦١٩,٨٣٠	١٢,٤٣٤,١٤١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
١٢,٦١٩,٨٣٠	١٢,٤٣٤,١٤١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٧١٨,٢٢٤	١٣,٠٤٦,٦٤٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١,١٢٠,٨٣٤	٥٩٨,٢٧٩	(٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	(٨)	القروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
١,٤٨٠,٨٣٤	٩٥٨,٢٧٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	(٨)	القروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
٢٨٩,٥٤٤	٢٨٣,٠٠١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٩,٥٤٤	٢,٦٢٣,٠٠١		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٤,١١٠,٣٧٨	٣,٥٨١,٢٨٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٤,٦٥٠,٠٥٠)	(٤,١٩٧,١٣٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٤٤,٩٤٨	٤,٣٢٤,٦٧١		صافي الأصول المقيدة
٩,٣١٢,٩٤٨	٩,٣٣٧,٨٢٢		صافي أصول الأوقاف
٩,٦٠٧,٨٤٦	٩,٤٦٥,٣٦٠		إجمالي صافي الأصول
١٣,٧١٨,٢٢٤	١٣,٠٤٦,٦٤٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات التعريف بالإسلام عبر الانترنت	-	٢٩٧,٧٠٩	-	٢٩٧,٧٠٩	٤٠٢,٠٣٠
تبرعات الأنشطة والاستقطاعات العام	٩٧١,٥٩٨	-	-	٩٧١,٥٩٨	١,١٢٧,٢٧٣
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي (كفالة الدعوة)	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
تبرعات الوقف	-	-	٢٥٧,٣٥٤	٢٥٧,٣٥٤	٢٢٦,٧٨٤
تبرعات الزكاة	-	٦٧,١١٧	-	٦٧,١١٧	٥٩,٢٢٤
تبرعات لدعم مشاريع اللجنة الدعوية	-	١,٦٢١	-	١,٦٢١	٥٣٩
تبرعات إفطار صائم	-	٦٥٣,٩٦٨	-	٦٥٣,٩٦٨	٣١٢,٩٢٣
تبرعات عينية	٨,٢٥٠	٩٣,٣٩٠	-	١٠١,٦٤٠	٤,٦٠٠
إيرادات أنشطة الجمعية	٦١٤,٢٩٢	-	-	٦١٤,٢٩٢	٣٤٠,٣٨٩
إيرادات أخرى (١٠)	٤١,٥٦٩	-	-	٤١,٥٦٩	٧٠,٩٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٧٥٥,٧٠٩	١,١١٣,٨٠٥	٢٥٧,٣٥٤	٣,١٢٦,٨٦٨	٢,٥٨٦,٧٤٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (١١)	٧٤٤,٢٥٨	-	-	٧٤٤,٢٥٨	٧٣٣,١٠٤
مصروفات برامج اللجنة الدعوية (١٢)	-	٢,٠٧٠	-	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
مصروفات إفطار صائم	-	١,٢٥٣,٠٨٠	-	١,٢٥٣,٠٨٠	٣٥٦,٤٣٠
مصروفات عينية - إفطار صائم	-	٩٣,٣٩٠	-	٩٣,٣٩٠	-
مصروفات التعريف بالإسلام عبر الانترنت (١٣)	-	٣٥٠,٤٦٢	-	٣٥٠,٤٦٢	٢٤٢,٥٦٢
مصروفات الزكاة	-	٣٥,٠٨٠	-	٣٥,٠٨٠	٣٩,٤٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٥٢٧,٩٣٥	-	-	٥٢٧,٩٣٥	٤٦٩,٥٣٨
مصروفات الحوكمة	٨٠٠	-	-	٨٠٠	٨,٥٩١
المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف	-	-	٣٠,٢٧٦	٣٠,٢٧٦	٢١,٠٧٤
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٦)	٢٩,٧٩٩	-	٢٠٢,٢٠٤	٢٣٢,٠٠٣	٢٢٤,٨١٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٣٠٢,٧٩٢	١,٧٣٤,٠٨٢	٢٣٢,٤٨٠	٣,٢٦٩,٣٥٤	٢,٠٩٧,٥٨٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٤٥٢,٩١٧	(٦٢٠,٢٧٧)	٢٤,٨٧٤	(١٤٢,٤٨٦)	٤٨٩,١٦١
صافي الأصول في بداية السنة	(٤,٦٥٠,٠٥٠)	٤,٩٤٤,٩٤٨	٩,٣١٢,٩٤٨	٩,٦٠٧,٨٤٦	٩,١١٨,٦٨٥
صافي الأصول في آخر السنة	(٤,١٩٧,١٣٣)	٤,٣٢٤,٦٧١	٩,٣٣٧,٨٢٢	٩,٤٦٥,٣٦٠	٩,٦٠٧,٨٤٦

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٨٩,١٦١	(١٤٢,٤٨٦)	التغير في صافي الأصول للسنة
-	-	تعديلات لبنود غير نقدية
-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٢٤,٨١٦	٢٣٢,٠٠٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٩,٠١٧	٥٢,٢٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
٧٧٢,٩٩٤	١٤١,٧٢٢	
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
(٧٧,٨٤٩)	(٣٧٩,٢٢١)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٣٠٤,١٦٦)	(٥٢٢,٥٥٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٠,٠٠٠)	(٥٨,٧٤٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - (المسدد)
(٣,٦٣٩,٠٢١)	(٨١٨,٨٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٩٥,٤٥٩)	(٤٦,٣١٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٢٦٣	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٨٢,١٩٦)	(٤٦,٣١٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	المحصل من القروض
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١,١٢١,٢١٧)	(٨٦٥,١١٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,١٤١,٧٦٢	١,٠٢٠,٥٤٥	النقد وما في حكمه اول السنة
١,٠٢٠,٥٤٥	١٥٥,٤٢٩	النقد وما في حكمه آخر السنة (٤)



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

- ١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة بترخيص رقم (٣٠٠٤) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ومقرها مدينة القطيف.

٢-١ أنشطة الجمعية

- الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة.
- دعوة الجاليات الغير مسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات، وتعليم وترجمة اللغة العربية للوافدين.

٣-١ السنة المالية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الجمعية بتاريخ ٢٧/شوال/١٤٤٧ هـ الموافق ١٥/ابريل/٢٠٢٦ م.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ/ الإيرادات:

١. يتم اثبات الإيرادات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق. وذلك عند توفر الشروط التالية:
 - أن 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.
 ٢. وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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:

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

الممتلكات والألات والمعدات

تقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة لاقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من الممتلكات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند الممتلكات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة، عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود للممتلكات والألات والممتلكات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق اهالك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم الغاء قيد أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات عند استبعاده أو عند توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند يتم ادراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية) يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت للأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي، يتم اهالك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبني أو مدة عقد الايجار أيهما أقل يحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفقاً لما يلي:

المباني	٥٪	السيارات	٢٥٪
الأثاث والمفروشات	٢٠-٢٥٪	الأجهزة الكهربائية	٢٠-٢٥٪

الأصول المالية**الائثبات الأولى**

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم اثباته بسعر المعاملة، يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الغائه.

النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات للموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

الأرصدة المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة للسداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

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.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩٤٨,٤٩٤	١١٥,٧١٢
٧٢,٠٥١	٣٩,٧١٧
١,٠٢٠,٥٤٥	١٥٥,٤٢٩

مصرف الراجحي
مصرف الراجحي - النقدية الموقوفة

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٧,٨٤٩	١٥٧,٠٧٠
.	٣٠٠,٠٠٠
٧٧,٨٤٩	٤٥٧,٠٧٠

ذمم موظفين
ارصدة مدينة أخرى

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١. الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة الكهربائية البراجع	الإجمالي
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,٨٧٨,٦٥٠	٤,٠٤٤,٠٧٣	٢٠٩,٦٠٠	٢١٢,٨٦٤	١٣,٤٣٩,٤٥٧
الإضافات خلال السنة	-	-	٩,٢٥٠	٣٧,٦٤	٤٦,٣١٤
الاستيعادات خلال السنة	-	-	(١٢,٤٩٩)	(١١,٥٩٠)	(٢٤,٠٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,٨٧٨,٦٥٠	٢٠٩,٦٠٠	٩١,٠٢١	٢٣٨,٣٣٨	١٣,٤٦١,٦٨٢
<u>الإستهلاكات المتر اكمة</u>					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٣٩٦,٥٥٨	٨٨,١٩٣	١٣,٩٠٣	٨١٩,٦٥٧
إستهلاك محصل خلال السنة	-	٢٠,٢٠٤	٤,٠٠١	٢,١٧١	٢٣,٥٠٣
إستهلاك مستبعد خلال السنة	-	-	(١٢,٤٩٩)	(١١,٥٩٠)	(٢٤,٠٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٢٠٩,٦٠٠	٧٩,٦٩٥	١٣٩,٤٨٤	١٠,٢٢٠,٥٤١
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,٨٧٨,٦٥٠	-	١١,٣٢٦	٩٨,٨٥٤	١٢,٤٣٤,١٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٨٧٨,٦٥٠	٥,١٢٧	٦,٠٧٧	٨١,٩٦١	١٢,٦١٩,٨٣٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٧. الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٦٧,٠١٥	رواتب مستحقة
٩٠٩,٠٠٠	٣١٧,٩٧٢	ذمم دائنة أخرى
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١٩٥,٨٣٤	١٩٧,٢٩٢	إيرادات مقدمة
١,١٢٠,٨٣٤	٥٩٨,٢٧٩	

٨. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية - الجزء غير المتداول
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية - الجزء المتداول
٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	

حصلت الشركة على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٤ م ويسدد خلال سبعة أعوام ونصف من تاريخ استلام اول دفعة من البنك ، وقد استلمت الجمعية كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٤ م. ولم تقم الجمعية بسداد أي قسط حتى نهاية عام ٢٠٢٥ حيث ان البنك لم يطالبهم

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٦٠,٥٢٧	٢٨٩,٥٤٤	الرصيد بداية السنة
٥٩,٠١٧	٥٢,٢٠٥	المكون خلال السنة
(٣٠,٠٠٠)	(٥٨,٧٤٨)	المسدد خلال السنة
٢٨٩,٥٤٤	٢٨٣,٠٠١	

١٠. إيرادات أخرى

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٣,٦٥٧	٢,٤٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٤٦,٧٩٥	٣٤,٣٧٩	إيراد استرداد ضريبة القيمة المضافة
٥٣٢	٤,٧٩٠	إيرادات أخرى
٧٠,٩٨٤	٤١,٥٦٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١١. مصروفات الأنشطة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٨٦,٧٠٣	٢٦,٢٥٨	مصاريف مشروع كفالة الدعاة
٤٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مصاريف مشروع كفالة الدعاة من تبرع مؤسسة سليمان الراجحي
١٦٨,١٨٣	١٨١,١٨١	مصاريف مشروع برنامج ضياء
٦,٤٨٧	١١,١٣٣	مصاريف البرنامج النسائي
٦,٧٩٢	٧,٣١٥	مصاريف برنامج احسان وعوة
٢٠٠,٣٩٠	٢٥٨,٤٤٦	مصاريف برنامج العمرة
١٩,٥٥٦	٥٣,٦٤٧	مصاريف برنامج رعاية المسلم الجديد
٢١,٠٨١	٣,٥٢١	مصاريف برامج متنوعة
٨١,٩١٢	٧٨,١٢٨	مصاريف مشروع بلغني الإسلام
-	٤,٦٢٩	مصاريف مشروع المصلى المتنقل
٧٣٣,١٠٤	٧٤٤,٢٥٨	الإجمالي

١٢. مصروفات برنامج اللجنة الدعوية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	بريد وهاتف وكهرباء وعمولات بنكية
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣. مصروفات التعريف بالإسلام عبر الانترنت

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٦٦,٠٠٢	٢٥٢,٨٣٩	رواتب وبدلات
٦,٥١٣	٤٢,٧٠٤	تذاكر سفر ومستحقات إجازة ومكافآت نهاية خدمة
٣,٣١٨	٥,٥٤٤	بريد وهاتف وكهرباء ومياه
٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	إيجارات
٤٠,٩١٤	٢٠,٨٩٥	دعاية وإعلان
٣,٨١٥	١٤٩	صيانة
٤٠٠	١٥٠	مطبوعات وقرطاسية
-	٦,٥٨١	مصروفات عامة
٢٤٢,٥٦٢	٣٥٠,٤٦٢	الإجمالي

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٢٢,٥٠٦	١٩٧,٧١٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠٥,٢٦٤	١٩٧,٣٨٥	المنافع والخدمات والتأمين
١١٣,٩٣١	٩٣,١٠٢	مزايا وحوافز
١٦,٩٩٠	٢٣,٥٤٢	المستهلكات
١٠,٨٤٧	١٦,١٩٤	الصيانة والإصلاح
٤٦٩,٥٣٨	٥٢٧,٩٣٥	الإجمالي