

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الدعوة بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة بالطائف مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م 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 الإشراف 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 ستكشف 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

السادة / جمعية الدعوة بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٩٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

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 لرأينا، 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.

• تقييم 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 جوهري 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 جوهري، 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.

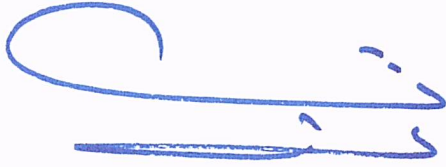
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٥ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٤٩٤,٣٤٩	٣١٠,٩١٣
ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى	٥	٤٥٢,٠٤٢	٣٢٣,٢٥٤
المخزون	٦	٥١,١٨١	١٢٧,٩٥١
إجمالي الأصول المتداولة		٩٩٧,٥٧٢	٧٦٢,١١٨
الأصول غير المتداولة			
اعمال رأسمالية تحت الانشاء	٧	٦,١١٥,٤٥٥	٦,١١١,٩٥٥
صافي الأصول الثابتة	٨	٢٠,٥٠٢,١٠٣	٢١,١٣٧,٢٣٣
صافي الاصول غير الملموسة	٩	١٩,٣٦٨	٢٤,٢٣٣
صافي الأصول الثابتة الوقفية	١٠	٧,١٨٥,٨٦٤	٧,٤٩٩,١٩٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٣,٨٢٢,٧٩٠	٣٤,٧٧٢,٦٢٠
إجمالي الأصول		٣٤,٨٢٠,٣٦٢	٣٥,٥٣٤,٧٣٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	١١	١,٣٨٣,١٩٤	١,٠١٨,٨٩٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٣٨٣,١٩٤	١,٠١٨,٨٩٣
الالتزامات الغير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الاجل	١٢	٧,٩٧٠,١٠٢	٧,٦٤٨,٤٧٢
مخصص نهاية الخدمة	١٣	٧٦٥,٣٦٤	٨٥٤,٤٠١
إجمالي الالتزامات		١٠,١١٨,٦٦٠	٨,٥٠٢,٨٧٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٤٠٢,٠٣٢	٢٣,٧٩٣,١٢١
صافي الأصول المقيدة	١٧	٨٧,٠٠٠	.
صافي أصول الأوقاف		٢,٢١٢,٦٧٠	٢,٢١٩,٨٥١
إجمالي صافي الأصول		٢٤,٧٠١,٧٠٢	٢٦,٠١٢,٩٧٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٤,٨٢٠,٣٦٢	٣٥,٥٣٤,٧٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات الغير المقيدة	٢٦٠,٦٦٩	.	.	٢٦٠,٦٦٩	١,٢٩٠,٧٧٩
تبرعات زكاة	.	٣٣٨,٣٥٣	.	٣٣٨,٣٥٣	٣٧٣,٢٩٣
التبرعات النقدية المقيدة	١٤	٧٩٦,٤٢٥	.	٧٩٦,٤٢٥	٦٧٣,٤١٦
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٠	.	.	٣١٠	.
اشتراكات	.	.	.	.	٦٠٠
تبرعات الأوقاف	.	.	١٨,٣٤١	١٨,٣٤١	٢٠٣,١١٤
إيرادات اوقاف	.	.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠
مبيعات السلع و الخدمات	١٥,٦٩٥	.	.	١٥,٦٩٥	٤١,٥٠٤
رسوم	٣,٤٠٠	.	.	٣,٤٠٠	٥٧٥
إيرادات تاجير	١,١٣٣,٩٢٢	.	.	١,١٣٣,٩٢٢	١,٢٧٠,٢٢٤
الاستقطاعات	٩٣٣,١٦٢	.	.	٩٣٣,١٦٢	١,١٩٤,٧٢٠
إيرادات أخرى	٥٠٠	.	.	٥٠٠	٤,٠٨٣
إعادة تصنيف	(٢,٢٨١,١٠١)	٢,٢٨١,١٠١	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٦,٥٥٧	٣,٤١٥,٨٧٩	٤٦٨,٣٤١	٣,٩٥٠,٧٧٧	٥,٠٨٩,٨٠٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	١٦	٢,٣٨٤,٢٧٣	.	٢,٣٨٤,٢٧٣	٢,٠١٤,٩٠٢
برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٣١٠	.	.	٣١٠	.
مصاريف محملة على النشاط	.	٩٤٤,٦٠٦	.	٩٤٤,٦٠٦	١,٧٠٩,٨٢١
مصاريف حوكمة	١٢,٨٧٣	.	.	١٢,٨٧٣	٤٧,٤٦٦
مصاريف استثمار	٤٥٨	.	.	٤٥٨	٧٤,٦٢٢
مصاريف جمع أموال	١٣٤,٨٩٦	.	.	١٣٤,٨٩٦	٣٨٣,٣٠٣
مصاريف عوائد الأوقاف	.	.	١٦٢,١٨٧	١٦٢,١٨٧	٢٠٦,٩٠٠
مصاريف إطفاء الأصول غير الملموسة	٩,٨٦٥	.	.	٩,٨٦٥	٨,٨٦٥
مصاريف اهلاك الأصول الوقفية	.	.	٣١٣,٣٣٥	٣١٣,٣٣٥	٣١٣,٣٣٥
مصاريف الاستهلاك	٧٠٨,٤٣٢	.	.	٧٠٨,٤٣٢	٧٢٠,٦٤٩
المصاريف العمومية و الإدارية	١٥	٧٤٠,٨١٢	.	٧٤٠,٨١٢	٩٢٣,٢٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٠٧,٦٤٦	٣,٣٢٨,٨٧٩	٤٧٥,٥٢٢	٥,٤١٢,٠٤٨	٦,٤٠٣,١٥١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٥٤١,٠٨٩)	٨٧,٠٠٠	(٧,١٨١)	(١,٤٦١,٢٧٠)	(١,٣١٣,٣٤٣)
البنود الاستثنائية					
أرباح بيع أصول ثابتة	٨٤,٠٠٠	.	.	٨٤,٠٠٠	٨٠٠
مكاسب إعادة تقييم العقارات	٦٦,٠٠٠	.	.	٦٦,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	٨٠٠
التغير في صافي الأصول	(١,٣٩١,٠٨٩)	٨٧,٠٠٠	(٧,١٨١)	(١,٣١١,٢٧٠)	(١,٣١٢,٥٤٣)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٣,٧٩٣,١٢١	.	٢,٢١٩,٨٥١	٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢٧,٣٢٥,٥١٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢,٤٠٢,٠٣٢	٨٧,٠٠٠	٢,٢١٢,٦٧٠	٢٤,٧٠١,٧٠٢	٢٦,٠١٢,٩٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول المقيمة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)					
٢٧,٣٢٥,٥١٤	٩,٩٩٩,٤٧٢	(١,٢١٥,٢٤٧)	١٨,٥٤١,٢٨٩		
(١,٣١٢,٥٤٢)	(٧,٧٧٩,٦٢١)	١,٢١٥,٢٤٧	٥,٢٥١,٨٣٢		التغير الشامل في صافي الأصول
٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢,٢١٩,٨٥١	-	٢٣,٧٩٣,١٢١		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٣١١,٢٧٠)	(٧,١٨١)	٨٧,٠٠٠	(١,٣٩١,٠٨٩)		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٤,٧٠١,٧٠٢	٢,٢١٢,٦٧٠	٨٧,٠٠٠	٢٢,٤٠٢,٠٣٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣١٢,٥٤٣)	(١,٣١١,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول
٧٢٠,٦٤٩	٧٠٨,٤٣٢	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٢٤٦,٢١٣-	إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٣١٣,٣٣٥	٣١٣,٣٣٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨,٨٦٥	٩,٨٦٥	إطفاء الاصول غير ملموسة
١٠٣,٩٦٤	٩٣,٢٤١	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
(١٦٥,٧٣٠)	(١,٤٣٢,٦١٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢١٦,٤٢٠)	(١٢٨,٧٨٨)	ذمم مدينة وموجبات متداولة أخرى
(١٦,٨٣٣)	٧٦,٧٧١	المخزون
٥٥١,٢٣٤	٣٦٤,٣٠١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢٤٥,٥٩٧)	(١٨٢,٢٧٨)	المسدد من مكافئة نهاية الخدمة
(٩٣,٣٤٦)	(١,٣٠٢,٦٠٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٢٦)	٣٢١,٦٣٠	ذمم دائنة طويلة الاجل
(١٠,٣٤٣)	(٣,٥٠٠)	اعمال رأسمالية تحت الانشاء
(٦٣,٤٩٠)	(١٥٧,٣٠٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٥,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٢٣٦,١٠٨)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة وقفية
.	١,٣٣٠,٢١٣	استبعاد أصول ثابتة
(٣١٦,٠٦٧)	١,٤٨٦,٠٤١	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية
.	.	فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
.	.	مكاسب إعادة تقييم عقارات والات ومعدات وقفية
.	.	صافي التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية
(٤٠٩,٤١٣)	١٨٣,٤٣٧	التغير في النقدية خلال السنة
٧٢٠,٣٢٥	٣١٠,٩١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣١٠,٩١٣	٤٩٤,٣٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

(٢/١) المركز الرئيسى : مكة المكرمة - الطائف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

(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

إستخدام الحكم والتقديرات

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 كـ "غير متداولة".

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا 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 وفقا 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 تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - 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 حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل 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 مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى 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 اثبات 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا 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 كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا 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 سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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 اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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 استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في فائمه الانتشطة، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في فائمه 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات 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

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تتمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣١٠,٩١٣	٤٩٣,٨٦٤	نقد بالبنوك
٠	٤٨٥	النقدية في الصندوق
٣١٠,٩١٣	٤٩٤,٣٤٩	<u>الإجمالي</u>
		(٥) ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١٦,٣٠٣	٣١,١١١	ضريبة القيمة المضافة
٢٦٥,٢٨٤	١٢٧,١٠٥	ذمم العاملين
٦,٦٦٧	٢١٢,٦٦٦	إيرادات مستحقة
٠	١٩,٢٨٢	ذمم مدينة أخرى
٣٥,٠٠٠	٦١,٨٧٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٢٣,٢٥٤	٤٥٢,٠٤٢	<u>الإجمالي</u>
		(٦) المخزون
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١١١,١١٨	١٢٧,٩٥١	بضاعة متاحة للبيع
١٦,٨٣٣	٧٦,٧٧٠-	حركة خلال العام
١٢٧,٩٥١	٥١,١٨١	<u>الإجمالي</u>
		(٧) اعمال راسمالية تحت التنفيذ
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٦,١١١,٩٥٥	٦,١١٥,٤٥٥	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٦,١١١,٩٥٥	٦,١١٥,٤٥٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١١) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣٣ م</u>
مصرفات مستحقة	٩١٠,٦٩٤	٦٠٦,٣٩٣
إيرادات مقدمة	٤٧٢,٥٠٠	٤١٢,٥٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٣٨٣,١٩٤</u>	<u>١,٠١٨,٨٩٣</u>

<u>(١٢) ذمم دائنة طويلة الاجل</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣٣ م</u>
قروض طويل الاجل - بنك التنمية الاجتماعية	٤,١٦٢,٥٠٠	٤,١٦٢,٥٠٠
امانات الغير	٣,٨٠٧,٦٠٢	٣,٤٨٥,٩٧٢
<u>الإجمالي</u>	<u>٧,٩٧٠,١٠٢</u>	<u>٧,٦٤٨,٤٧٢</u>

<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام	٨٥٤,٤٠١	٩٩٦,٠٣٤
المكون خلال العام	٩٣,٢٤١	١٠٣,٩٦٤
المسدد خلال العام	١٨٢,٢٧٨-	٢٤٥,٥٩٧-
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٦٥,٣٦٤</u>	<u>٨٥٤,٤٠١</u>

<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣٣ م</u>
تبرعات كفارات	٤,٤٩٢	٣,٠٠٥
صدقة جارية	٤٦,٥٦٩	.
تبرعات المسلم الجديد	١١٠,٣٠٢	٤٩,١٧٥
تبرعات دعوة غير المسلمين	٦,٩٦٤	١٣,١٠٠
تبرعات إفطار صائم	٢١,١٤٣	٣٦,٢٤٤
تبرعات حج مسلم	٧,١٨٧	١٣,٧٥٣
تبرعات مشروع توفير المصطفى	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تبرعات كفالة داعية	١٤٦,٠٢٠	١٠٤,٢٥٩
تبرعات مواد دعوية	٣٩,٣١٥	٢٥,٢٩٥
تبرعات رحلات العمرة والزيارة	٣١٢,٦١٤	٢٧٨,٣٩٠
تبرعات المصليات المتنقلة	٤,٤٢٥	١١,٠١٠
تبرعات صدقات جارية	.	٨٢,٩٢٠
مشروع أسلمت فعلمني الإسلام	٨٧,٠٠٠	.
تبرعات برنامج الجمعة	.	٥٠٠
تبرعات مشاريع دعوية - ومن احسن قولاً	٧,٣٩٤	٨,٥٦٦
تبرعات برنامج الروضة النسائي	.	١٤,٧٠٠
تبرعات وثبة ارتقاء	١,٨٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات يبايع الحكمة	.	١٦٠
فئة الانتماء	.	١٣٩
القيمة والتربوية	.	١,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٩٦,٤٢٥</u>	<u>٦٧٣,٤١٦</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٧٠٨,٠٤٨	٥٠٢,٨٩٨	الرواتب والأجور الاساسية
٧٩,٠٣١	.	بدلات مكافآت
٦,٦٠٧	١٠,٦٠٠	الكهرباء
١٢,٥٦٨	١٠,٨٨١	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	.	عمالة مؤقتة
١٣٠	٩٥١	مستلزمات مكتبية
٢,٢١٣	٥١٨	صيانة وإصلاح
٢٠٠	.	اقامات وتأشيرات
.	٣,١٠٤	تذكر السفر
.	١,٠٠٠	تكاليف مهنيه واستشارات
٨١	.	نقل العاملين بين المواقع
١٩,٨٠٤	٢٩,٤٩٢	رسوم تجديد اقامات
٦٠٥		مستلزمات أنظمة المعلومات
١٨,٠٠٩	٢٧,٦٢٦	تأمينات إجتماعية
٢,٠٧٠	.	مطبوعات
٢٥٠	.	تعبئة وتغليف
٩٠٠	١,٨٩٥	سفریات عمل - داخلية
٤,٠٩٣	٣,٤٨٥	مصروفات ضيافة ونظافة
١٣٥	.	هدايا وعينات
٤,٥٥٣	٣,٩٤٧	مصاريف بنكية وعمولات
١٠,٢٢٣	٣٥,٠٠٠	التأمين الطبي
٧,٢٧٤	٩,٣٠١	رسوم حكومية
٣,٣٩٠	.	اشتراكات وتصديقات
٥٧٥	.	غرامات و مخالفات
.	٧٧,٠٣٠	ديون معدومة
٣٣,٦٧٦	١٥,٠٦٥	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
.	٢,٦٢١	مصاريف التأمين
١,٨٣٨	٣٥٠	مواد تنظيف ومستهلكات أخرى
.	٣,٧٣٠	المياه ومصاريف الصرف الصحي
.	١٥٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٢٠٧	.	مستلزمات المطبخ
٩٥٠	.	تكاليف تشغيلية أخرى
٤,٣٥٨	١,١٦٨	مصاريف تراخيص
٥٠٠	.	مصاريف الدعاية و الإعلان
٩١٨,٤٣٠	٧٤٠,٨١٢	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤٨,٤٦٩	١٤٠,٩٨٧	مصرفات المسلم الجديد
١٤,٨٠٢	٤٨,٠٨٧	مصرفات دعوة غير المسلمين
١٢٢,٤٩١	٢٥,٤٣٧	مصرفات إفطار صائم
٤١,٣٧٦	.	مصرفات توقيع المصطفى
٥٣٦,٩١٦	٦٤٦,١٤٦	مصرفات كفالة داعية
٢٠,٧١٣	٣٣,٠٠٥	مصرفات مواد دعوية
٣٠٩,٩٧٢	٤٧٦,٤١٠	مصرفات رحلات العمرة و الزيارة
٧٢,٥٤٣	٨٨,٧٣٠	مصرفات المصليات المتنقلة
٩٠,٢٩٧	١٠١,٨٤٥	مصرفات الصدقة الجارية
١٢,٠٠٠	.	مصرفات بناء ونماء
٩٤,٩٤١	١٣٨,٦٠٥	مصرفات برنامج الجمعة
٢٠,٣٥٠	.	مصرفات حج مسلم
٣٢,٢٠٢	.	مصرفات برامج الروضة النسائي
٤,٣٤٨	٤,٥٠٥	مصرفات دعوية - ومن احسن قولا
١,٥١٠	١٢٤,٨٨٨	مصرفات زخات مطر
٤٠,٧١٣	٥٧,٧٤٥	مصرفات برنامج علم و بصيرة
٦,٣٠٠	.	مصرفات تاهيل دعاة الشباب
٧٢,٩٢٩	٤٥,٠٠٠	مصرفات وثبة ارتقاء
١٢١,٧٣٠	٦٠,٢٥٠	مصرفات مقر البرامج التربوية
٣٤٣,٤٦٠	٣٩٢,٦٣٣	مصرف الزكاة
٥,٨٤٠	.	ينابيع الحكمة
١,٠٠٠	.	البرامج القيمية والتربوية
<u>٢,٠١٤,٩٠٢</u>	<u>٢,٣٨٤,٢٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

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

(١٧) صافي الأصول المقيدة	٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
صدقة جارية	٠	٤٦,٥٦٩	١٠١,٨٤٥	(٥٥,٢٧٦)
المسلم الجديد	٠	١١٠,٣٠٢	١٤٠,٩٨٨	(٣٠,٦٨٦)
دعوة غير المسلمين	٠	٦,٩٦٤	٤٨,٠٨٧	(٤١,١٢٣)
رحلات العمرة و الزيارة	٠	٣١٢,٦١٤	٤٧٦,٤١١	(١٦٣,٧٩٧)
توقير المصطفى	٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠
كفالة دعاة	٠	١٤٦,٠٢٠	٦٤٦,١٤٦	(٥٠٠,١٢٦)
حج مسلم	٠	٧,١٨٧	٠	٧,١٨٧
مواد دعوية	٠	٣٩,٣١٥	٣٣,٠٠٥	٦,٣١٠
الكفارات	٠	٤,٤٩٢	٠	٤,٤٩٢
برنامج الجمعة	٠	٠	١٣٨,٦٠٥	(١٣٨,٦٠٥)
المصليات المتنقلة	٠	٤,٤٢٥	٨٨,٧٣٠	(٨٤,٣٠٥)
ومن احسن قولا	٠	٧,٣٩٤	٤,٥٠٥	٢,٨٨٩
افطار صائم سلات رمضان	٠	٢١,١٤٣	٢٥,٤٣٧	(٤,٢٩٤)
وثبة ارتقاء	٠	١,٨٠٠	٤٥,٠٠٠	(٤٣,٢٠٠)
الزكاة	٠	٣٣٨,٣٥٣	٣٩٢,٦٣٣	(٥٤,٢٨٠)
مقر البرامج التربوية	٠	٠	٦٠,٢٥٠	(٦٠,٢٥٠)
زخات مطر	٠	٠	١٢٤,٨٨٨	(١٢٤,٨٨٨)
علم وبصيرة	٠	٠	٥٧,٧٤٤	(٥٧,٧٤٤)
دعم مشروع أسلمت فعلمني الإسلام	٠	٨٧,٠٠٠	٠	٨٧,٠٠٠
إعادة تصنيف	٠	٢٢٨١١٠١	٠	٢,٢٨١,١٠١
محمل على النشاط	٠	٠	٩٤٤٦٠٦	(٩٤٤,٦٠٦)
الإجمالي	٠	٣,٤١٥,٨٧٩	٢,٣٨٤,٢٧٣	٨٧,٠٠٠

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 في تاريخ ٢٠٢٦/٠٢/٢٢