

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٥-٩)</u>	<u>(١٣-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة حفظهم الله  
تنومة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد فئنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/٩/٢٧ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/١٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح
ريــــــــال	ريــــــــال	
٨١٨,٥٢٤	٨٣٠,٨٤٥	(٤) النقد وما في حكمه
.	٦٠٠	(٥) أرصدة مدينة أخرى (عهدة)
٩٥,٨٣٥	١٥٥,٨٣٥	(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٩١٤,٣٥٩</u>	<u>٩٨٧,٢٨٠</u>	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٩٩٦,٥١٢	٢,٥٨٧,١٣٢	(٧) <u>الأصول غير المتداولة :-</u> ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
<u>٢,٩٩٦,٥١٢</u>	<u>٢,٥٨٧,١٣٢</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣,٩١٠,٨٧١</u>	<u>٣,٥٧٤,٤١٢</u>	إجمالي الأصول
٤,٩٠١	٤,٦٠٠	(٨) <u>الإلتزامات المتداولة :-</u> مصاريف مستحقة
<u>٤,٩٠١</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤,٩٠١</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات
٢,٣٢٢,٥٨٦	١,٩٣٦,٠٩٤	<u>صافي الأصول :-</u> صافي الأصول غير المقيدة - بيان(د)
٥٤٤,٣٣٨	٥٣٤,٣٣٨	صافي الأصول المقيدة - بيان(د)
١,٠٣٩,٠٤٦	١,٠٩٩,٣٨٠	صافي أصول الأوقاف - بيان(د)
<u>٣,٩٠٥,٩٧٠</u>	<u>٣,٥٦٩,٨١٢</u>	إجمالي صافي الأصول - بيان(د)
<u>٣,٩١٠,٨٧١</u>	<u>٣,٥٧٤,٤١٢</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل :-
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
٢٥٠,١٦٩	٢١٧,٧٤٢	.	.	٢١٧,٧٤٢		استقطاعات وأوامر مستديمة
١٢,٤٨٠	.	.	.	.		المنصة الوطنية للتبرعات
١٩٢,٧٥٩	١٢٨,٦٢٦	.	.	١٢٨,٦٢٦		تحويلات
٩,١١٨	.	.	.	.		تبرعات نقدية عامة
.	٢,٨٠٠	.	.	٢,٨٠٠		اشتراكات الجمعية العمومية
٧٧,٨٩٢	٧١,٦٧٤	٧١,٦٧٤	.	.		إيرادات الأوقاف
.	.	.	.	.		تبرعات الزكاة
٤٢,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	.		مشروع كفالة الدعوة
<u>٥٨٤,٤١٨</u>	<u>٤٨٠,٨٤٢</u>	<u>٧١,٦٧٤</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤٩,١٦٨</u>		<b>إجمالي بنود الدخل</b>
						<b>المصروفات :-</b>
٣٠٠,٠٨٥	٣٢٠,٩٦٦	.	٧٠,٠٠٠	٢٥٠,٩٦٦ (٩)		مصاريف الأنشطة
٨,٠٠٠	١٤,٢١٠	.	.	١٤,٢١٠ (١٠)		مصاريف جمع الأموال
٤٣,٥٢٢	٦٠,٤٤٤	.	.	٦٠,٤٤٤ (١١)		مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	.		مصاريف الوقف (١٢)
.	٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠ (١٣)		مصاريف الحوكمة
١١٦,٥٢٧	٤٠٩,٣٨٠	١,٣٤٠	.	٤٠٨,٠٤٠ (٧)		استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(٤٨٣,١٣٤)</u>	<u>(٨١٧,٠٠٠)</u>	<u>١١,٣٤٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>(٧٣٥,٦٦٠)</u>		<b>إجمالي المصروفات</b>
<u>١٠١,٢٨٤</u>	<u>(٣٣٦,١٥٨)</u>	<u>٦٠,٣٣٤</u>	<u>(١٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣٨٦,٤٩٢)</u>		<b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b>

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
١٠١,٢٨٤	(٣٣٦,١٥٨)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١١٦,٥٢٧	٤٠٩,٣٨٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢١٧,٨١١	٧٣,٢٢٢	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٠	(٦٠٠)	أرصدة مدينة أخرى (عهدة)
٣٧,٥٠٠	(٦٠,٠٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٠	(٣٠١)	مصاريف مستحقة
٣٧,٥٠٠	(٦٠,٩٠١)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢٥٥,٣١١	١٢,٣٢١	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(١,٩٣٥)	٠	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٩٣٥)	٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٢٥٣,٣٧٦	١٢,٣٢١	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٦٥,١٤٨	٨١٨,٥٢٤	صافي النقدية أول العام
٨١٨,٥٢٤	٨٣٠,٨٤٥	صافي النقدية آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م				
الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٣,٩٠٥,٩٧٠	١,٠٣٩,٠٤٦	٥٤٤,٣٣٨	٢,٣٢٢,٥٨٦	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م
(٣٣٦,١٥٨)	٦٠,٣٣٤	(١٠,٠٠٠)	(٣٨٦,٤٩٢)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٣,٥٦٩,٨١٢	١,٠٩٩,٣٨٠	٥٣٤,٣٣٨	١,٩٣٦,٠٩٤	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

## إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

### أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتنومة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٨١) وتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٢ م ومقرها تنومة ، ونطاق خدماتها حسب ماتحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة السلمية الصحيحة وحمايتها .
- ٢- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٣- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

## إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

### بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

### أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

### الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

### العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

### مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

### إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

#### تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

#### الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

##### أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

##### ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

##### ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في

مصارفها الشرعية فقط .

#### توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

##### أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

##### ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

##### ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

#### الأصول الثابتة والوقفية :-

##### أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

##### ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل

مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

---

**النقد وما في حكمه :-**

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

**الممتلكات ، الآلات والمعدات :-**

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط  
الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	مصرف الراجحي
٥٥٣,٦٣٦	٥٤٩,٠٦٢	البنك الأهلي السعودي
٢٦٢,٧٤٥	٢٧٩,٦٤٠	بنك البلاد
٢,١٤٣	٢,١٤٣	الإجمالي
<u>٨١٨,٥٢٤</u>	<u>٨٣٠,٨٤٥</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى (عهدة)
٠	٦٠٠	عهدة باسم/ محمد علي ظافر الشهري
٠	٦٠٠	الإجمالي
<u>٠</u>	<u>٦٠٠</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجار المكتب الرئيسي
٤٥,٨٣٥	٣٥,٨٣٥	إيجار أرض الوقف
<u>٩٥,٨٣٥</u>	<u>١٥٥,٨٣٥</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م		التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال					
مباني	١,٩٢٧,٨٣٠	١,٩٢٧,٨٣٠	١,٩٢٧,٨٣٠	١,٠٦١,٢٥٧	٢٠%	٨٦٦,٥٧٣	٨٦٦,٥٧٣	١,٠٦١,٢٥٧	ريال
سيارات	٣٤٣,٣٠٥	٣٤٣,٣٠٥	٣٤٣,٣٠٥	(٣٨٥,٥٦٥)	١٠%	٣٤٣,٣٠٤	٣٨٥,٥٦٦	٧٢٨,٨٧٠	ريال
أثاث ومفروشات	١٧٢,٨٧٥	١٧٢,٨٧٥	١٧٢,٨٧٥	٢٩,٤٥٨	١٣%	١٤٣,٤١٧	١٤٣,٤١٧	١٤٣,٤١٧	ريال
أجهزة ومعدات	٢٧٥,٧١٥	٢٧٥,٧١٥	٢٧٥,٧١٥	(٢٢,٤٧٣)	١٥%	٢٧٥,٧١٤	٢٢,٤٧٤	٢٩٨,١٨٨	ريال
الإجمالي	٢,٧١٩,٧٢٥	٢,٧١٩,٧٢٥	٢,٧١٩,٧٢٥	٦٨٢,٦٧٧		١,٦٢٩,٠٠٨	٤٠٨,٠٤٠	٢,٠٣٧,٠٤٨	ريال
أصول الأوقاف									
أراضي	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	ريال
كاميرات	٧,٢٥٠	٧,٢٥٠	٧,٢٥٠	٢,٨٩٨	١٥%	٣,٢٦٤	١,٠٨٨	٤,٣٥٢	ريال
أثاث الوقف	١,٩٣٥	١,٩٣٥	١,٩٣٥	١,٥٥٧	١٣%	١٢٦	٢٥٢	٣٧٨	ريال
الإجمالي	١,٩٠٩,١٨٥	١,٩٠٩,١٨٥	١,٩٠٩,١٨٥	١,٩٠٤,٤٥٥		٣,٣٩٠	١,٣٤٠	٤,٧٣٠	ريال
المجموع	٤,٦٢٨,٩١٠	٤,٦٢٨,٩١٠	٤,٦٢٨,٩١٠	٢,٥٨٧,١٣٢		١,٦٣٢,٣٩٨	٤٠٩,٣٨٠	٢,٠٤١,٧٧٨	ريال

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	ريـال	ريـال
ذمم دائنة - موردين	٠	٠
مصاريف مستحقة متنوعة	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٤,٦٠٠</b>	<b>٤,٦٠٠</b>

إيضاح رقم (٩) مصاريف الأنشطة	غير مقيدة	مقيدة
ريـال	ريـال	ريـال
إيجار المكتب	٢٠,٠٠٠	٠
رسوم نقاط البيع	٠	١٠٠
برنامج رحلة العمرة	٩,٤٠٠	٠
دعاية وإعلان	٦,٤٣٨	٢٢,٧٢٣
كهرباء	٦,٨٠٨	٤,٣٢٧
ضيافة	٠	٣,٧٨٨
مصاريف صيانة السيارات	١,٥٥٠	١,٤٠٠
محروقات سيارات	٠	١٥٠
اتصالات	٦,٨٨٨	٨,٠٢١
رواتب ومكافآت لبرنامج جمعية الدعوة	١٤٨,٢٧٦	١٨٥,٣٢٦
صيانه	١٠,٧٢٥	٢,٣٠٠
مصاريف مكتبية	١,٠٠٠	١,١١٥
برنامج دروس الجاليات	١٤,٣٠٠	١٠,٩٥٠
برنامج كسوة الشتاء للجاليات	٠	١٢,٤٨٠
برنامج أزاهير	٤,٠٠٠	٩٧٢
برنامج عيدية الجاليات	٠	٩٦٠
نثریات النشاط	٦,٠٩٨	٨,٢٧٢
رسوم الموقع الالكتروني	٠	١,١٣٨
رسوم بنكية	٢٥٥	٠
تأمين سيارات الجمعية	٢,٧٢٨	٠
مصاريف الزكاة	٧,٥٠٠	٠
دراسة جدوى للبرامج والمشاريع	٥,٠٠٠	٠
رواتب من منحة كفالة الدعاة من دعم مؤسسة	٠	٧,٠٠٠
الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠	٧,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٥٠,٩٦٦</b>	<b>٣٠٠,٠٨٥</b>

إيضاح رقم (١٠) مصاريف جمع الأموال	ريـال	ريـال
تقديم الدعم الاستشاري لوحدة	١٤,٠٠٠	٠
تنمية الموارد المالية	٢١٠	٠
تصحيح حواله بنكية	٠	٨,٠٠٠
خطة الاستدامة المالية للجمعية	٠	٨,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١٤,٢١٠</b>	<b>٨,٠٠٠</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة تنومة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨١)  
تنومة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
١٤,٣٠٠	٣٨,١٠٠	رواتب ومكافآت وما في حكمها
٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	إيجار المكتب السنوي
٣٤٠	٢,٩٣٨	كهرباء
٠	٢,١١٦	الموقع الإلكتروني
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	مصاريف متنوعة
٨٧٤	٤٤٠	مصاريف إعلامية
٠	١,٢٥٠	مصاريف حكومية
٥	٠	رسوم بنكية
١٥,٠٠٠	٠	مكافآت الموظفين
٩٠٤	١,٠٠٠	نثریات عامة
<u>٤٣,٥٢٢</u>	<u>٦٠,٤٤٤</u>	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٢) مصاريف الوقف
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجار مواقف الوقف
٥,٠٠٠	٠	إيجار وقف المبدع
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٣) مصاريف الحوكمة
٠	٢,٠٠٠	مصروف زيارة المركز الوطني
٠	٢,٠٠٠	الإجمالي