

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)

الجوف - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر، (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 (١٣) 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 بالنبك ابوقصر (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 مسؤوليات 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات 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)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

المحترمين

(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، وتُعد جوهريّة 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 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، 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
- تقويم 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 خالصنا 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠١ رمضان ١٤٤٧

١٨ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنيك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣١١,٣١٨	٥٣٢,٨٣٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤,٨٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣١٦,١١٨	٥٣٤,٨٣٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٣٩,٤٣٠	٣٩,٤٣٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١,٤٣٨,٨٩١	١,٥٠٦,٢٣٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١,٥٠٠	٢,٢٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٤٧٩,٨٢١	١,٥٤٧,٩١٠
إجمالي الأصول		١,٧٩٥,٩٣٩	٢,٠٨٢,٧٤٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١١,٨٩١	٣١,١٦١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٨٩١	٣١,١٦١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٥,٩٩٣	٤٧,٧٤٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥,٩٩٣	٤٧,٧٤٨
إجمالي الالتزامات		٢٧,٨٨٤	٧٨,٩٠٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٧٦٨,٠٥٥	٢,٠٠٣,٨٣٧
إجمالي صافي الأصول		١,٧٦٨,٠٥٥	٢,٠٠٣,٨٣٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧٩٥,٩٣٩	٢,٠٨٢,٧٤٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	غير مقيدة	ايضاح
بنود الدخل			
١٩٧,٩٤٦	١٢٩,٨٧٩	١٢٩,٨٧٩	التبرعات النقدية العامة
٣,٠٠٠	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧,٢٨٥	٧,٦٠٤	٧,٦٠٤	إيرادات إيجارات
٣٠,٠٠٠	.	.	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
			إعادة التصنيف لتحقيق قيرد
			الإستخدام
٢٣٨,٢٣١	١٤٠,٢٨٣	١٤٠,٢٨٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
بنود المصروفات			
٢٠٢,٦٧٧	١٦٨,٤٩٤	١٦٨,٤٩٤	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٠٣,٠١٨	١٨٧,٢١٠	١٨٧,٢١٠	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٦٢,٦٤٣	٦٩,٧٨٩	٦٩,٧٨٩	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
٣٦٩,٠٨٨	٤٢٦,٢٤٣	٤٢٦,٢٤٣	إجمالي بنود المصروفات
(١٣٠,٨٥٧)	(٢٨٥,٩٦٠)	(٢٨٥,٩٦٠)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية			
.	٢,٤٣٠	٢,٤٣٠	(١٢) إيرادات اخري
.	٤٧,٧٤٨	٤٧,٧٤٨	(١٣) تسويات علي سنوات سابقة
.	٥٠,١٧٨	٥٠,١٧٨	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(١٣٠,٨٥٧)	(٢٣٥,٧٨٢)	(٢٣٥,٧٨٢)	التغير في صافي الاصول
٢,١٣٤,٦٩٤	٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,٠٠٣,٨٣٧	صافي الأصول في بداية السنة
٢,٠٠٣,٨٣٧	١,٧٦٨,٠٥٥	١,٧٦٨,٠٥٥	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,١٣٤,٦٩٤	٢,١٣٤,٦٩٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٣٠,٨٥٧)	(١٣٠,٨٥٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,٠٠٣,٨٣٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,٠٠٣,٨٣٧
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٣٥,٧٨٢)	(٢٣٥,٧٨٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٧٦٨,٠٥٥	١,٧٦٨,٠٥٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٠,٨٥٧)	(٢٨٣,٥٣٠)	التغير في صافي الاصول
٦٢,٦٤٣	٦٩,٧٨٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٥٠	٧٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥,٢١٨	١٥,٩٩٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢,٢٤٦)	(١٩٦,٩٩٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٠٠٠)	(٢,٨٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,١٦١	(١٩,٢٧٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩,٠٨٥)	(٢١٩,٠٦٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٥٩٩)	(٢,٤٥٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٠٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
(٢٩,٥٩٩)	(٢,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٦٨٤)	(٢٢١,٥١٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٩١,٥٢٠	٥٣٢,٨٣٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٣٢,٨٣٦	٣١١,٣١٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنبك أبوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنبك أبو قصر

(١/٢) المركز الرئيسي : النبك أبوقصر - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧) بتاريخ ٠٩ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم

* الدعوة المتخصصة للفئات المجتمع

* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

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 بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي 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 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 بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد بالصندوق
٠	٥٣٠	مصرف الراجحى - عام
٥٣٢,٨٣٦	٣١٠,٧٨٨	
٥٣٢,٨٣٦	٣١١,٣١٨	<u>الاجمالى</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
٢,٠٠٠	٤,٨٠٠	
٢,٠٠٠	٤,٨٠٠	<u>الاجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد ونوعية الجاليات بالربيع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مشروع مباني تحت التنفيذ	٣٩,٤٣٠	٠	٠	٣٩,٤٣٠						
الإجمالي	٣٩,٤٣٠	٠	٠	٣٩,٤٣٠						
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
الاراضى	%٠	٤٦١,٧٢٠	٠	٠	٤٦١,٧٢٠	٠	٠	٠	٠	٤٦١,٧٢٠
المباني	%٤	١,٤٩٣,٨٣٧	٠	٠	١,٤٩٣,٨٣٧	٤٧٣,٠٣٩	٥٩,٧٥٣	٠	٥٣٢,٧٩٢	١,٠٢٠,٧٩٨
السيارات	%٢٠	١٤٢,١٠٠	٠	٠	١٤٢,١٠٠	١٤٢,٠٩٩	٠	٠	١٤٢,٠٩٩	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٨٢,٧٢٧	٠	٠	٨٢,٧٢٧	٦٦,٣٠١	٨,٢٧٣	٠	٧٤,٥٧٤	٨,١٥٣
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٧٨,٦٤٠	٠	٠	٧٨,٦٤٠	٧٨,١٩٩	٤٤٠	٠	٧٨,٦٣٩	٤٤١
ادوات واجهزة العرض	%١٥	٣,٤٩٩	٠	٠	٣,٤٩٩	٥٢٥	٥٢٥	٠	١,٠٥٠	٢,٤٤٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	٢,٤٥٠	٠	٢,٤٥٠	٠	٣٦٨	٠	٣٦٨	٢,٠٨٢
أصول ثابتة أخرى	%١٠	٤,٣٠٠	٠	٠	٤,٣٠٠	٤٣٠	٤٣٠	٠	٨٦٠	٣,٨٧٠
الإجمالي		٢,٢٦٦,٨٢٣	٢,٤٥٠	٠	٢,٢٦٩,٢٧٣	٧٦٠,٥٩٣	٦٩,٧٨٩	٠	٨٣٠,٣٨٢	١,٥٠٦,٢٣٠
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي										
الموقع الإلكتروني	%٢٥	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الإجمالي		٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٠	١,٥٠٠	٢,٢٥٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنيك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب استشارية
٠	١,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٥,١٦١	٤,٣٩١	
٣١,١٦١	١١,٨٩١	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣٢,٥٣٠	٤٧,٧٤٨	رصيد اول الفترة
٠	(٤٧,٧٤٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٥,٢١٨	١٥,٩٩٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٤٧,٧٤٨	١٥,٩٩٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٠) مصروفات الأنشطة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠-١)
١٦٦,٦٧٧	١٥٩,٤٩٤	مصروفات برامج وأنشطة - قسم الدعوة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - حملة على النشاط
٣٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
<u>٢٠٢,٦٧٧</u>	<u>١٦٨,٤٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٠-١) مصروفات برامج وأنشطة - قسم الدعوة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥٣,٠٤٦	١٤٠,٤٩٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٠,٥١٩	التأمينات الاجتماعية
٣,٥٩٢	١,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
٦,٤٠٠	٣,٢٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠	١,١١٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٤٥٩	٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٨٠	٠	هدايا ودروع
٠	٣,٠٨٥	منافع وخدمات
<u>١٦٦,٦٧٧</u>	<u>١٥٩,٤٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها	١٢٠,١٦٧	٤١,٢٧٩	
التأمينات الاجتماعية	٣٠,٧١٢	٢٥,١٦١	
مكافآت وحوافز	٥,٠٠٠	٠	
مكافأة ترك الخدمة	١٥,٩٩٣	١٥,٢١٨	
منافع وخدمات	٤,٢٠٥	٢,٤٢٠	
تأمين سيارات	٣,٠٥٩	٠	
رخص برامج	١,٥٠٠	١,٥٠٠	
صيانة وإصلاح وترميم	١,٣٣٥	٧,٠١٨	
مصاريف رسوم وإشتراكات	١,٢٩٤	٦,١٨٦	
أجور عمال تحميل وتنزيل	١,١٠٠	٥٣٠	
محروقات وصيانة سيارات	٩٤٠	١,٠٩٠	
مصاريف ضيافة ونظافة	٨٧٤	١,٥٦٦	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٤٨٠	٠	
مصاريف عمولات بنكية	٣٠١	٠	
مخالفات وغرامات	٢٥٠	١,٠٥٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>١٨٧,٢١٠</u>	<u>١٠٣,٠١٨</u>	
<u>(١٢) إيرادات أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
إيرادات أخرى - مبيعات سكراب	٢,٤٣٠	٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>٢,٤٣٠</u>	<u>٠</u>	
<u>(١٣) تسوية سنوات سابقة :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
مخصصات انتفي الغرض منها (نهاية الخدمة)	٤٧,٧٤٨	٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>٤٧,٧٤٨</u>	<u>٠</u>	