

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل .....       |
| ٣      | قائمة المركز المالي .....         |
| ٤      | قائمة الأنشطة .....               |
| ٥      | قائمة صافي التغير في الأصول       |
| ٦      | قائمة التدفق النقدي .....         |
| ٧-١٦   | إيضاحات حول القوائم المالية ..... |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٥٢)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 تعترض 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 الاشراف 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 ستكتشف 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
الموقرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٥٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

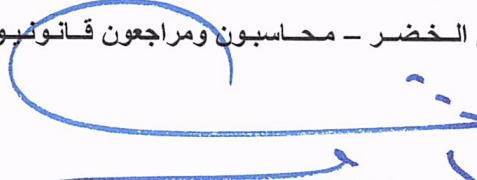
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- 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.
- تقديم 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 خالصنا 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 مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقديم 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 ١٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية  
403028301

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                         | <u>إيضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>               |              |                         |                         |
| النقد وما في حكمة                     | ٣            | ٦٤٤,٠٤١                 | ٦٠٨,٣٥٦                 |
| إجمالي الأصول المتداولة               |              | ٦٤٤,٠٤١                 | ٦٠٨,٣٥٦                 |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>           |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة                   | ٤            | ٣,٨٥٩                   | ٦,٠١٢                   |
| إجمالي الأصول غير المتداولة           |              | ٣,٨٥٩                   | ٦,٠١٢                   |
| <u>إجمالي الأصول</u>                  |              | ٦٤٧,٩٠٠                 | ٦١٤,٣٦٨                 |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>        |              |                         |                         |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>           |              |                         |                         |
| مصاريف مستحقة                         | ٥            | ٢,٨٧٥                   | ٢٨٧٥                    |
| إجمالي الالتزامات المتداولة           |              | ٢,٨٧٥                   | ٢,٨٧٥                   |
| <u>الالتزامات الغير المتداولة</u>     |              |                         |                         |
| مخصص نهاية الخدمة                     | ٦            | ٦,٣٣٣                   | ٣,٣٣٣                   |
| إجمالي الالتزامات                     |              | ٩,٢٠٨                   | ٦,٢٠٨                   |
| <u>صافي الأصول</u>                    |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة               |              | ٦٢,٩٠٩                  | ١٥٤,٧٣٠                 |
| صافي الأصول المقيدة                   |              | ١٢٥,٣٧٤                 | ٣,٠٢٠                   |
| صافي أصول الأوقاف                     |              | ٤٥٠,٤١٠                 | ٤٥٠,٤١٠                 |
| إجمالي صافي الأصول                    |              | ٦٣٨,٦٩٢                 | ٦٠٨,١٦٠                 |
| <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |              | ٦٤٧,٩٠٠                 | ٦١٤,٣٦٨                 |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
المبالغ بالريال السعودي

| البيانات                                  | إيضاح غير مقيدة | مقيدة          | أوقاف    | إجمالي<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|----------|------------------------|------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                 |                 |                |          |                        |                        |
| اشترابات الأعضاء                          | ١,٤٠٠           | ٠              | ٠        | ١,٤٠٠                  | ٠                      |
| التبرعات النقدية العامة                   | ٥٨,٦٢٥          | ٠              | ٠        | ٥٨,٦٢٥                 | ٩٨,٤٥٤                 |
| التبرعات النقدية المقيدة                  | ٧               | ٠              | ٤٧١,٦٢٥  | ٤٧١,٦٢٥                | ٣٦٥,١٧٥                |
| إيرادات تبرعات اوقاف                      | ٠               | ٠              | ٠        | ٠                      | ٢٠٠                    |
| <b>إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام</b> |                 |                |          |                        |                        |
| <b>إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت</b>      |                 |                |          |                        |                        |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>          | <b>٦٠,٠٢٥</b>   | <b>٤٧١,٦٢٥</b> | <b>٠</b> | <b>٥٣١,٦٥٠</b>         | <b>٤٦٣,٨٢٩</b>         |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                 |                 |                |          |                        |                        |
| ٨ مصاريف والأنشطة المقيدة                 | ٠               | ٣٤٩,٢٧١        | ٠        | ٣٤٩,٢٧١                | ٣٠٧,٧٠٠                |
| مصاريف والأنشطة غير المقيدة               | ١٠٧,٠٦٧         | ٠              | ٠        | ١٠٧,٠٦٧                | ٥٠,٠٠٠                 |
| ٩ المصاريف العمومية والإدارية             | ٤٤,٧٧٩          | ٠              | ٠        | ٤٤,٧٧٩                 | ٥٥,١٤٨                 |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>          | <b>١٥١,٨٤٦</b>  | <b>٣٤٩,٢٧١</b> | <b>٠</b> | <b>٥٠١,١١٨</b>         | <b>٤١٢,٨٤٨</b>         |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٩١,٨٢١)        | ١٢٢,٣٥٤        | ٠        | ٣٠,٥٣٢                 | ٥٠,٩٨١                 |
| مصروفات وتسويات سنوات سابقة               | ٠               | ٠              | ٠        | ٠                      | ٠                      |
| التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية  | ٠               | ٠              | ٠        | ٠                      | ٠                      |
| التغير في صافي الأصول                     | (٩١,٨٢١)        | ١٢٢,٣٥٤        | ٠        | ٣٠,٥٣٢                 | ٥٠,٩٨١                 |
| صافي الأصول في بداية السنة                | ١٥٤,٧٣٠         | ٣,٠٢٠          | ٤٥٠,٤١٠  | ٦٠٨,١٦٠                | ٥٥٧,١٧٩                |
| صافي الأصول في نهاية السنة                | ٦٢,٩٠٩          | ١٢٥,٣٧٤        | ٤٥٠,٤١٠  | ٦٣٨,٦٩٢                | ٦٠٨,١٦٠                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

| الإجمالي             | صافي أصول أوقف | صافي أصول مقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م    |
|----------------------|----------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|
| (بالريالات السعودية) |                |                 |                         |                              |
| ٦٠٨,١٦٠              | ٤٥٠,٤١٠        | ٣,٠٢٠           | ١٥٤,٧٣٠                 |                              |
| ٣٠,٥٣٢               | -              | ١٢٢,٣٥٤         | (٩١,٨٢١)                | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٦٠٨,١٦٠              | ٤٥٠,٤١٠        | ٣,٠٢٠           | ١٥٤,٧٣٠                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م   |
| ٦٣٨,٦٩٢              | ٤٥٠,٤١٠        | ١٢٥,٣٧٤         | ٦٢,٩٠٩                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                       |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ٥٠,٩٨١                  | ٣٠,٥٣٢                  | التغير في صافي الأصول                                              |
| ١,٩١٨                   | ٢,١٥٣                   | إهلاك الأصول الثابتة                                               |
| ٢,٠٠٠                   | ٣,٠٠٠                   | مكون نهاية الخدمة                                                  |
| <u>٥٤,٨٩٩</u>           | <u>٣٥,٦٨٥</u>           | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                                 |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                          |
| .                       | .                       | مصروفات مستحقة                                                     |
| .                       | .                       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                           |
| <u>٥٤,٨٩٩</u>           | <u>٣٥,٦٨٥</u>           | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في ) المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                     |
| (٣,٥٣٠)                 | .                       | شراء وإضافات أصول ثابتة                                            |
| (٣,٥٣٠)                 | .                       | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية            |
| ٥١,٣٦٩                  | ٣٥,٦٨٥                  | التغير في النقدية خلال السنة                                       |
| ٥٥٦,٩٨٧                 | ٦٠٨,٣٥٦                 | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                              |
| <u>٦٠٨,٣٥٦</u>          | <u>٦٤٤,٠٤١</u>          | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                              |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) التنظيم والعمليات**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

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

**(٥/١) أهداف الجمعية**

يتمثل نشاط الجمعية في دعوة الناس الى الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق المنهج السلف الصالح.

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً 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 والتقدير**

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 ينوى بيعها أو إستفادها 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - 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 تقرضها 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - 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 لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل 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 مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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.

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي 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 إثبات الإلتزامات 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 أقتنائها 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 الإستخدام 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 يتلقني 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 إستخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**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 إشتغال 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**

**مصروفات الأنشطة:**

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

**المساعدات النقدية**

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

**مصروفات المنح الحكومية**

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

**مصروفات جمع الأموال**

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

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - 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>(٣) النقد وما في حكمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ١٥٧,٩٤٥                 | ١٧٣,٦٣٠                 | بنك الراجحي                  |
| ٤٥٠,٤١١                 | ٤٥٠,٤١١                 | بنك الراجحي أوقاف            |
| ٠                       | ٢٠,٠٠٠                  | النقد في الصندوق             |
| <u>٦٠٨,٣٥٦</u>          | <u>٦٤٤,٠٤١</u>          | <u>الإجمالي</u>              |

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.**

| <b>(٤) صافي الأصول الثابتة</b>      |                                     |                                     |                               |                         |                               |                             |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجمع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة |
|                                     |                                     |                                     |                               |                         |                               |                             |
| ٣,٨٧٩                               | ٢,٧٩٩                               | ٨,٠٠١                               | ١,٠٨٠                         | ٦,٩٢١                   | ١٠,٨٠٠                        | ١٠,٨٠٠                      |
| ١                                   | ١                                   | ١٥,١٧٤                              | ٠                             | ١٥,١٧٤                  | ١٥,١٧٥                        | ١٥,١٧٥                      |
| ٢,١٣٢                               | ١,٠٥٩                               | ٢٥,٧٠٣                              | ١,٠٧٣                         | ٢٤,٦٣٠                  | ٢٦,٧٦٢                        | ٢٦,٧٦٢                      |
| ٦,٠١٢                               | ٣,٨٥٩                               | ٤٨,٨٧٨                              | ٢,١٥٣                         | ٤٦,٧٢٥                  | ٥٢,٧٣٧                        | ٥٢,٧٣٧                      |
| <b>الإجمالي</b>                     |                                     |                                     |                               |                         |                               |                             |
|                                     |                                     |                                     |                               |                         |                               |                             |
|                                     |                                     |                                     |                               |                         |                               |                             |

البين  
 أثاث مكثبي  
 أجهزة كهربائية والكترونية  
 أجهزة حاسب الي وطابعات  
 الإجمالي

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في قرى جنوب مكة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتصريح رقم (٣٢٥٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(٥) مصاريف مستحقة**

مصروفات عمومية وإدارية

**الاجمالي**

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| ٢,٨٧٥            | ٢,٨٧٥            |
| ٢,٨٧٥            | ٢,٨٧٥            |

**(٦) مخصص نهاية الخدمة**

رصيد اول العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

**الاجمالي**

| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| ١,٣٣٣            | ٣,٣٣٣            |
| ٢,٠٠٠            | ٣,٠٠٠            |
| .                | .                |
| ٣,٣٣٣            | ٦,٣٣٣            |

**(٧) التبرعات النقدية المقيدة**

تبرعات لمشروع كفالة الدعاة

تبرعات لمشروع زاد الدعوي من مؤسسة آل الجميح الخيرية

تبرعات لمشروع السراج من وقف السحاب

تبرعات لمشروع الرياحين النسائي

تبرعات لمشروع هداية لدعوة وتوعية الجاليات

دعم لمشروع بصيرة لدعوة الحجاج خلال موسم حج ١٤٤٦

مشروع القوافل الدعوية

مشروع زاد الدعوي

تبرعات لمشروع همة

دعم مشروع هداية لدعة الجاليات (كفالة الدعاة)

دعم لايجار مقر الجمعية من وقف الصالح الخيري

**الاجمالي**

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------|------------------|
| .                | ٧٤,٠٠٠           |
| .                | ٣٧,٠٠٠           |
| .                | ٥٥,٠٠٠           |
| .                | ٢٧,٠٠٠           |
| .                | ١٥٠,٠٠٠          |
| .                | ١٢٨,٦٢٥          |
| ١٥٧,٠٠٠          | .                |
| ٩٢,٠٠٠           | .                |
| ١٩,١٧٥           | .                |
| ٧٢,٠٠٠           | .                |
| ٢٥,٠٠٠           | .                |
| ٣٦٥,١٧٥          | ٤٧١,٦٢٥          |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

|                  |                  | (٨) مصاريف الأنشطة المقيدة                |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م | ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م |                                           |
| ٨٤,٩٣٥           | .                | مشروع القوافل الدعوية                     |
| ١٨,١٧٥           | .                | مشروع اريج التربوي للفتيات                |
| .                | ١٢٨,٦٢٧          | مصروفات مشروع بصيرة الدعوي                |
| ٨٧,٠١١           | ٩,٧٧٢            | مشروع زاد الدعوي                          |
| .                | ٥٥,٠٠٠           | مصاريف مشروع السراج                       |
| .                | ٢٧,٠٠٤           | مصاريف مشروع الرياحين النسائي             |
| ٣٧,٠٠٠           | ١٢٨,٨٦٨          | مشروع هداية لدعوة الجاليات (كفالة الدعاة) |
| ٥٥,٥٧٩           | .                | مشروع همة                                 |
| ٢٥,٠٠٠           | .                | مقر ايجار الجمعية                         |
| <u>٣٠٧,٧٠٠</u>   | <u>٣٤٩,٢٧١</u>   | <b>الاجمالى</b>                           |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فرى جنوب مكة  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى بتصريح رقم (٣٢٥٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) المصروفات العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| ٣٣,٠٠٠                  | ٢٣,٠٠٠                  | رواتب وأجور وما فى حكمها                |
| ٧,٨٠٨                   | ٦,٨٩٧                   | تامينات اجتماعية                        |
| ٢,٠٠٠                   | ٣,٠٠٠                   | تعويضات نهاية الخدمة                    |
| ٠                       | ١٠٠                     | صيانة وإصلاح                            |
| ١,٢١٨                   | ٧٥٢                     | هاتف وجوال وبريد ونت                    |
| ٤٩٨                     | ١,٢٥٥                   | ضيافة ونظافة                            |
| ٠                       | ٢٧                      | مصاريف بنكية وعمولات                    |
| ١,٩١٨                   | ٢,١٥٣                   | مصروفات اهلاك الأصول الثابتة            |
| ٧٢١                     | ٨٨٤                     | مستلزمات مكتبية                         |
| ٣٥٦                     | ٠                       | مستلزمات أنظمة مكتبية                   |
| ١٨٦                     | ٢٠٩                     | مواد التنظيف                            |
| ١,١٧٦                   | ٧٥٢                     | الكهرباء                                |
| ١٨٠                     | ٠                       | المياه ومصارف الصرف الصحي               |
| ٥,٧٥٠                   | ٥,٧٥٠                   | رسوم مهنية                              |
| ٣٣٧                     | ٠                       | مصاريف اشتراكات وتصديقات                |
| <u>٥٥,١٤٨</u>           | <u>٤٤,٧٧٩</u>           | <u>الإجمالي</u>                         |