

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

منطقة الرياض - 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 بساجر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي 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 والمعياري الدولي 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 بساجر

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، وتعد جوهرياً 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 الجوهري 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 جوهري 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٧,٩٨٥	٢٣,٣٢٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧,٩٨٥	٢٣,٣٢٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي	(٤)	٥	٥
الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة	(٥)	١,٠١٣,٩٣٢	١,٠٨٩,٦٨٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠١٣,٩٣٧	١,٠٨٩,٦٩٤
إجمالي الأصول		١,٠٥١,٩٢٢	١,١١٣,٠٢٠
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٦)	٧٣,٧٤٤	٦٤,٦٧٤
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٧٣,٧٤٤	٦٤,٦٧٤
إجمالي الإلتزامات		٧٣,٧٤٤	٦٤,٦٧٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٧٨,١٧٨	١,٠٤٨,٣٤٦
إجمالي صافي الأصول		٩٧٨,١٧٨	١,٠٤٨,٣٤٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٥١,٩٢٢	١,١١٣,٠٢٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>ايضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
التبرعات النقدية العامة	١٥٧,٨٠٣	١٥٧,٨٠٣	٣٢٦,٩٠٠
الأوامر المستديمة (الاستقطاعات)	١٠٥,٧٧٧	١٠٥,٧٧٧	١٤٢,٠١٥
ايرادات اخري	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
ايراد ايجارات	٧٧,١٣١	٧٧,١٣١	٤٩,٢٦٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٦٠,٧١١	٤٦٠,٧١١	٥١٨,١٨٣
<u>المصروفات والخسائر</u>			
مصروفات الأنشطة الدعوية	(٧)	٢٠٢,٩٥١	٤١٦,٩٤٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٢٥٢,١٧١	١٠١,٤٨١
اهلاك الممتلكات الاستثمارية	(٥)	٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٥٣٠,٨٧٩	٥٣٠,٨٧٩	٥٩٤,١٨٠
التغير في صافي الأصول	(٧٠,١٦٨)	(٧٠,١٦٨)	(٧٥,٩٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٤٨,٣٤٦	١,٠٤٨,٣٤٦	١,١٢٤,٣٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٧٨,١٧٨	٩٧٨,١٧٨	١,٠٤٨,٣٤٦

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	
١,١٢٤,٣٤٣	١,١٢٤,٣٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٥,٩٩٧)	(٧٥,٩٩٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٤٨,٣٤٦	١,٠٤٨,٣٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٤٨,٣٤٦	١,٠٤٨,٣٤٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٠,١٦٨)	(٧٠,١٦٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٧٨,١٧٨	٩٧٨,١٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٥,٩٩٧)	(٧٠,١٦٨)	التغير في صافي الاصول
-	-	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٨,٨٣٠	١٤,٦٥٩	مخصص منافع الموظفين المكون
٨,٨٣٠	١٤,٦٥٩	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤,٤٩٦	٢٣,٣٢٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣,٣٢٦	٣٧,٩٨٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : ساجر - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢) بتاريخ ٢٣ جمادي الاول ١٤٢٨ هـ الموافق ٠٩ يونيو ٢٠٠٧ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
 - * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
 - * تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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 بساجر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

سيارات	٢٥%	١٥% أدوات ومعدات كهربائية
اثاث ومفروشات	١٠%	٢٥% أجهزة تبريد وتدفئة
لوحات إعلانية	١٠%	

الاستثمارات العقارية - بالتكلفة

ان الأراضي المملوكة والمباني من قبل الجمعية لأغراض تحقيق ايرالات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. ان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا علي انها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت ذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقررة لبنود العثرات الاستثمارية علي النحو التالي .

المباني ٤%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
٢٠,١٨٢	٣٤,٨٤١	البنك الأهلي
٣,١٤٤	٣,١٤٤	
<u>٢٣,٣٢٦</u>	<u>٣٧,٩٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
السيارات	١٥٧,٠٠٠	٠	٠	١٥٧,٠٠٠	١٥٦,٩٩٩	٠	٠	-	١	١
اثاث ومفروشات	١١١,٦٦٥	٠	٠	١١١,٦٦٥	١١١,٦٦٤	٠	٠	١١١,٦٦٤	١	١
أدوات ومعدات كهربائية	١٦,٠٤٠	٠	٠	١٦,٠٤٠	١٦,٠٣٩	٠	٠	١٦,٠٣٩	١	١
مكيفات	٣٧,٢٠٠	٠	٠	٣٧,٢٠٠	٣٧,١٩٩	٠	٠	٣٧,١٩٩	١	١
لوحات إعلانية	٤٩,٦٧٢	٠	٠	٤٩,٦٧٢	٤٩,٦٧١	٠	٠	٤٩,٦٧١	١	١
الإجمالي	٣٧١,٥٧٧	٠	٠	٣٧١,٥٧٧	٣٧١,٥٧٢	٠	٠	٣٧١,٥٧٢	٥	٥

إيضاح (٥) الممتلكات الاستثمارية، بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
المباني	١,٨٩٣,٩١٧	٠	٠	١,٨٩٣,٩١٧	٨٣٩,٢٢٨	٧٥,٧٥٧	٠	٩١٤,٩٨٥	٩٧٨,٩٣٢	١,٠٥٤,٦٨٩
الإجمالي	١,٩٢٨,٩١٧	٠	٠	١,٩٢٨,٩١٧	٨٣٩,٢٢٨	٧٥,٧٥٧	٠	٩١٤,٩٨٥	١,٠١٣,٩٣٢	١,٠٨٩,٦٨٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م</u>	<u>إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٥٥,٦٠٤	٦٤,٦٧٤	رصيد اول السنة
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	المكون خلال السنة
٠	٠	المسدد خلال السنة
<u>٦٤,٦٧٤</u>	<u>٧٣,٧٤٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف الأنشطة الدعوية :-</u>
٢٩٠,٩٣٨	٨٣,٣٦٢	مصروفات أنشطة الجاليات
١٢٦,٠٠٤	١١٩,٥٨٩	مصروفات دعوية
<u>٤١٦,٩٤٢</u>	<u>٢٠٢,٩٥١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م</u>	<u>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٨,٣٧٥	٩٦,٠٢٥	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٠	٣٥,٤٥٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٤٧٥	٣٧,٥٠٦	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,٠٩١	٠	تأمينات اجتماعية
٣٥,٨٩٨	٣٠,٥٥٨	صيانة وترميم
٢٤,٥٢٠	٢٦,٠٣٥	كهرباء ومياه وهاتف
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥١٧	٦٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٣٥	٢,٩٢٣	ضيافة ونظافة
٠	٢,٢٦٥	محروقات وصيانة سيارات
٧,٨٠٠	١١,٧١٥	مصاريف متنوعه
<u>١٠١,٤٨١</u>	<u>٢٥٢,١٧١</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .