

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٦)  
الطائف • المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرست

\* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م.

ب - قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م.

ج - قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م.

ج - قائمة التشفقات النقدية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م.

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٨)
ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات	من رقم (٠٩)	حتى رقم (٢٣)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة \*

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعقل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:**

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على التقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 للمنشأة.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك صم تؤكد جوهرياً ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظراً للمسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطلط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية لكتشفها خلال المراجعة.

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :

التاريخ : ١٤٤٢/٠٩/٠٦

الموافق : ٢٠٢٦/٠٢/٢٣



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (أ)

رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
(٩)	٨٥,٠١٨	١٢٥,٦٢١	التغذ بالصندوق و لني البنوك
(١٠)	٣٢,٣٨٣	٢٨,٩٨٣	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
	١١٧,٤٠١	١٥٤,٦٠٤	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
(١١)	٢,٢١٧,٣٦٥	٢,٢١٨,٣٢٥	صافي الممتلكات والمعدات
(١٢)	١	١	صافي الأصول غير الملموسة
(١٣)	٧٩٠,٣٥١	٧٩٠,٣٥١	الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء
	٣,٠٠٧,٧١٧	٣,٠٠٨,٦٧٧	<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
	٣,١٢٥,١١٨	٣,١٦٣,٢٨١	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
(١٤)	٣١١,٥١٣	٣١٠,٤٥٤	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
	٣١١,٥١٣	٣١٠,٤٥٤	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
(١٥)	١٨,١٧١	١٣,٧٢١	مخصص منافع الموظفين
	٣٢٩,٦٨٤	٣٢٤,١٧٥	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
			صافي الأصول غير المقيدة
(١٨)	١٣,٠٠٠	-	صافي الأصول المقيدة
(١٩)	١٨,٤٩٢	١٨,٤٩٢	صافي أصول أوقاف
	٢,٧٩٥,٤٣٤	٢,٨٣٩,١٠٦	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
	٣,١٢٥,١١٨	٣,١٦٣,٢٨١	<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>



\* الإيضاحات المرشقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٦)  
الطائف \* المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

السنة المنتهية في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الميزان غير مقيدة مقيدة أوقاف إجمالي

الإيرادات والمكاسب

الإيرادات والتبرعات والمكاسب

التبرعات النقدية

٤٣,٧٦٠ ٤٥,١١٤ - - ٤٥,١١٤

التبرعات المقيدة أنشطة دعوية -منصة احسان

- ٤٨,٠٠٠ - ٤٨,٠٠٠ -

التبرعات المقيدة عمرة للجاليات

٧,٣٠٠ ١٢,٦٠٠ - ١٢,٦٠٠ -

اشتراكات عضوية

٤,٢٠٠ ٣,٤٠٠ - - ٣,٤٠٠

تبرعات أوقاف

٢,٦٠٠ - - - -

إيراد ليجار

٦٤,٤٣٣ ٦٤,٤٠٠ - - ٦٤,٤٠٠

إجمالي بنود الدخل والتحويلات وإعادة التصنيف

١٢٢,٢٩٣ ١٧٣,٥١٤ - ٦٠,٦٠٠ ١١٢,٩١٤

المصروفات

مصروفات الأنشطة (إيضاح ١٦)

١٤١,٨٤٩ ١٧٤,٧٢٤ - ٤٧,٦٠٠ ١٢٧,١٢٤

المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٧)

٣٤,١٠٧ ٤١,٥٠٢ - - ٤١,٥٠٢

إهلاك الممتلكات والمعدات

٦,٥٥٨ ٩٦٠ - - ٩٦٠

إجمالي المصروفات

١٨٢,٥١٤ ٢١٧,١٨٦ - ٤٧,٦٠٠ ١٦٩,٥٨٦

صافي التغير في صافي الأصول عن العمليات المستمرة

(٦٠,٢٢١) (٤٣,٦٧٢) - ١٣,٠٠٠ (٥٦,٦٧٢)

صافي مكاسب (خسائر) للعمليات غير المستمرة

(١,١٥٠) - - - -

صافي التغير في صافي الأصول بعد العمليات غير المستمرة

(٦١,٣٧١) (٤٣,٦٧٢) - ١٣,٠٠٠ (٥٦,٦٧٢)

الدخل الشامل الاخر

- - - - -

صافي التغير في صافي الأصول

(٦١,٣٧١) (٤٣,٦٧٢) - ١٣,٠٠٠ (٥٦,٦٧٢)

صافي الأصول أول الفترة

٢,٩٠٠,٤٧٧ ٢,٨٣٩,١٠٦ ١٨,٤٩٢ - ٢,٨٢٠,٦١٤

صافي الأصول نهاية الفترة

٢,٨٣٩,١٠٦ ٢,٧٩٥,٤٣٤ ١٨,٤٩٢ ١٣,٠٠٠ ٢,٧٦٣,٩٤٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٨٨٤,٥٨٥	-	١٥,٨٩٢	٢,٩٠٠,٤٧٧
صافي التغير في صافي الأصول	(٦٣,٩٧١)	-	٢,٦٠٠	(٦١,٣٧١)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٨٢٠,٦١٤	-	١٨,٤٩٢	٢,٨٣٩,١٠٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٨٢٠,٦١٤	-	١٨,٤٩٢	٢,٨٣٩,١٠٦
صافي التغير في صافي الأصول	(٥٦,٦٧٢)	١٣,٠٠٠	-	(٤٣,٦٧٢)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٧٦٣,٩٤٢	١٣,٠٠٠	١٨,٤٩٢	٢,٧٩٥,٤٣٤

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



قائمة التدفقات النقدية عن السنة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦١,٣٧١)	(٤٣,٦٧٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التغيرات</u>
٦,٥٥٨	٩٦٠	إهلاك الممتلكات والمعدات
٣,٥٢٣	٤,٤٥٠	المكون مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٠٠٠)	(٣,٤٠٠)	التغيير في المدينون والذمم المدينة الأخرى
(١,٨٣٣)	١,٠٥٩	التغيير في الدائنون والذمم الدائنة الأخرى
(٥٦,١٢٣)	(٤٠,٦٠٣)	<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦,١٢٣)	(٤٠,٦٠٣)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١٨١,٧٤٤	١٢٥,٦٢١	النقد ومعادلات النقد في بداية السنة
١٢٥,٦٢١	٨٥,٠١٨	النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية \*



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف.  
(٢) المركز الرئيسي : محافظة الطائف- منطقة مكة المكرمة \* المملكة العربية السعودية.  
(٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٦) وتاريخ ٢٠٢٥/٠١/٠١ م.  
(٤) أهداف الجمعية : الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.  
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.  
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قرئت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

(٧) - أسس الأعداد والقياس :

يتم عرض وأعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، بعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

- أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - مالم ينكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

(٨) .. تابع السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

- النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

- الممتلكات والمعدات :

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس لغرض البيع .

وتقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ماضيا فيه المصاريف اللازمة لجعله صالحا للاستخدام يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

مياني	٤%	أجهزة وحاسب الي	١٠%
سيارات	١٥%	لوحات اعلانية	١٠%
اثاث	١٠%	أصول برامج	١٥%

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المر بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)

الطائف \* المملكة العربية السعودية

يتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة .

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والألات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة. تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الأنشطة في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والألات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدره للأصل.

#### - أصول الأوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية لخصوصية الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالضافة الي ضرورة المحافظة عليها والعناية بها واستثمارها بم يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع علي المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف .

#### - منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

#### - المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعرف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما سُتتفق.

#### - مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

#### - ضريبة القيمة المضافة :

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة علي مشترياتها ذلك لاستردادها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب الإجراءات المتبعة وذلك في حال تسجيل الجمعية كمنشأة قابلة لاسترداد الضريبة

في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية خاضع لنظام الضريبة القيمة المضافة فيتم تسجيل الجمعية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

#### - قائمة الأنشطة:

#### الإيرادات والتبرعات:

تعتبر التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول سواء كان ذلك في صورة نقدية أو في صورة أصول اخري الي جهة ما ويتم تصنيف التبرعات التي تسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة وغير المقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط المتبرع.

المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية أي كان نوعها والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية وأما المساعدات المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

- الأصول غير الملموسة الأخرى:

تشتمل هذه الأصول على العلامات التجارية والتراخيص (بما في ذلك تراخيص البرامج) التي يتم شراؤها بصورة منفصلة. هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد ويتم إظهارها بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بعشرة سنوات للعلامات التجارية وخمسة سنوات للتراخيص وبافتراض عدم وجود قيم متبقية لها. كافة المصاريف المتكبدة داخليا من مصاريف بحث وتطوير يتم تحميلها على الأرباح والخسائر إلا إذا شكلت جزءا من أصل أحر يستوفي معايير الاعتراف بالأصول.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية:

(٩) النقدية بالصندوق ولدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٩٤,٠٣٦	٦٠,٧٤١	مصرف الزاجحي
٣١,٥٨٥	٢٤,٢٧٧	البنك الاهلي السعودي
<u>١٢٥,٦٢١</u>	<u>٨٥,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٠) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٢٣,٣٨٣	٢٣,٣٨٣	إيرادات مستحقة
٥,٦٠٠	٩,٠٠٠	اشتراكات عضوية مستحقة
<u>٢٨,٩٨٣</u>	<u>٣٢,٣٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٦)  
 الطائف \* المملكة العربية السعودية

١١- صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م  
 يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	لوحات إعلانية	أثاث وتجهيزات	أجهزة كهربائية وحاسب آلي	سيارات	مباني إدارية	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٣٩,٦٧١	١١,٣٠٠	٨٢,٠٩٢	٥٧,٢٢٨	٦٠,٠٠٠	٢١٩,٠٥١	٢,٢١٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٣٩,٦٧١	١١,٣٠٠	٨٢,٠٩٢	٥٧,٢٢٨	٦٠,٠٠٠	٢١٩,٠٥١	٢,٢١٠,٠٠٠
٤٢١,٣٤٦	٢,٩٧٩	٨٢,٠٩١	٥٧,٢٢٧	٥٩,٩٩٩	٢١٩,٠٥٠	-
٩٦٠	٩٦٠	-	-	-	-	-
٤٢٢,٣٠٦	٣,٩٤٩	٨٢,٠٩١	٥٧,٢٢٧	٥٩,٩٩٩	٢١٩,٠٥٠	-
٢,٢١٧,٣٦٥	٧,٣٦١	١	١	١	١	٢,٢١٠,٠٠٠
٢,٢١٨,٣٢٥	٨,٣٢١	١	١	١	١	٢,٢١٠,٠٠٠

التكلفة في ٣١ يناير ٢٠٢٥م  
 اضعافات  
 التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
 الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة  
 الاستهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٥م  
 استهلاك الفترة  
 الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
 صافي قيمة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
 صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)  
الطائف \* المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي الأصول غير الملموسة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	أصول برامج	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
-	-	إضافات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة
٣,٩٩٩	٣,٩٩٩	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
-	-	استهلاك الفترة
٣,٩٩٩	٣,٩٩٩	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١	صافي قيمة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١	صافي قيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٣) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٧٩٠,٣٥١	٧٩٠,٣٥١	لشأن تحت التنفيذ - الوقف الرسمي
٧٩٠,٣٥١	٧٩٠,٣٥١	الإجمالي

(١٤) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
٦,٩٠٠	٧,٤٧٥	اتعاب مهنية
٣,٥٥٤	٤,٠٣٨	التأمينات الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	صامل السواط - أرض الجمعية
٣١٠,٤٥٤	٣١١,٥١٣	الإجمالي

(١٥) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٤ هـ	عام ٢٠٢٥ م	البيان
١٠,١٩٨	١٣,٧٢١	رصيد أول المدة
٣,٥٢٣	٤,٤٥٠	المكون خلال الفترة
-	-	المسدد خلال الفترة
١٣,٧٢١	١٨,١٧١	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)  
الطائف \* المملكة العربية السعودية

(١٦) مصروفات الأنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
٢٠,٢٥٤	١٢,٤٢٥	أنشطة دعوية تريب
٢٣,٥٦٤	٣١,٧٣٨	أنشطة دعوية كلمات دعوية
١٢,٢٠٢	٢,٦٧٤	أنشطة دعوية القسم النسائي
٢٠,٦٧٥	١٤,٧٠٠	أنشطة دعوية عمرة للجاليات
١,٥٠٠	-	أنشطة دعوية رمضان
١٩,٠٥٣	٣٥,٥٢٦	أنشطة دعوية مساجد
٥,٣٦٣	-	أنشطة دعوية توزيع مصاحف
-	٣٥,٠٠٠	أنشطة دعوية سلسة احسان
٤,٩٠٥	١٧,٨٠٠	أنشطة العمل التطوعي
٢٣,٠٠٤	٢٢,٧٢١	مشروع دعوة الجاليات
١١,٣٢٩	٢,١٤٠	مصروفات أنشطة دعوية اخرى
<u>١٤١,٨٤٩</u>	<u>١٧٤,٧٢٤</u>	<b>الإجمالي</b>

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
١٧,٨٠٠	١٨,١٧٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٩٠٠	٧,٤٧٥	أتعاب مهنية
٦٧٤	٢٧٢	ضيافة ونظافة
-	١٧٠	مطبوعات
-	٢٦٢	كهرباء ومياه
-	٩١١	اصلاح وصيانة
-	١,٧١٩	هاتف وبريد
١٠٠	-	مصروفات سفر
٣,٥٢٣	٤,٤٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,١١٠	٨,٠٦٨	تأمينات اجتماعية
<u>٣٤,١٠٧</u>	<u>٤١,٥٠٢</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي السر بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٦)  
الطائف \* المملكة العربية السعودية

#### (١٨) صافي الأصول المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد	المنصرف	المقيد	الرصيد	البيان
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	أول المدة	
١٣,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	أنشطة دعوية -منصة احسان
-	١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠	-	برنامج عمرة الجاليات
١٣,٠٠٠	٤٧,٦٠٠	٦٠,٦٠٠	-	الإجمالي

#### (١٩) صافي أصول الأوقاف:

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد	المنصرف	المقيد	الرصيد	البيان
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	أول المدة	
١٨,٤٩٢	-	-	١٨,٤٩٢	تبرعات لبناء مبني الوقف
١٨,٤٩٢	-	-	١٨,٤٩٢	الإجمالي

#### (٢٠) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية.

#### (٢١) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الحالية حيث بلغت نسبة التنفيذ من مقاول الانشاءات ١٠٠% ، ويتم التعاقد على الارتباطات الرأسمالية المستقبلية الخاصة بمراحل التشييد التالية في حينها عند توافر الدعم المالي لذلك.

#### (٢٢) الالتزامات المحتملة:

##### أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

##### ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

#### (٢٣) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ٠٦/٠٩/١٤٤٧ هـ الموافق ٢٣/٠٢/٢٠٢٦ م.