

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مراقب الحسابات	-
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧ - ١٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٠٤,٩٧٥	٢٠٥,٥٤٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٨٣٤	٥٧٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٠٨,٨٠٩	٢٠٦,١٢٣
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٢٨,٤٠٤	٢٧,٤٤٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٨١٠,٢٣٨	٨٠٩,٠١١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٣٨,٦٤٢	٨٣٦,٤٥١
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الاستثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة	(٧)	٤,٠٣٦,٢٠٠	٤,٠٣٦,٢٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٠٣٦,٢٠٠	٤,٠٣٦,٢٠٠
إجمالي الموجودات		٥,٠٨٣,٦٥١	٥,٠٧٨,٧٧٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١,١٣٧	٣,٤٥٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,١٣٧	٣,٤٥٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١١,٢٣٠	٧,٢٣٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١,٢٣٠	٧,٢٣٠
إجمالي الالتزامات		١٢,٣٦٧	١٠,٦٨٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩١٥,٣٥٦	١,٧٩٦,٦٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٤,٤٠٤	١٥٤,٥٧٨
صافي أصول الأوقاف		٣,١٤١,٥٢٤	٣,١١٦,٩١٢
إجمالي صافي الأصول		٥,٠٧١,٢٨٤	٥,٠٦٨,٠٩٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٠٨٣,٦٥١	٥,٠٧٨,٧٧٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٤٧٢,٧٠١	-	-	٤٧٢,٧٠١	٢٨٤,٥٣٧
الزكاة		-	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠	١٦,٢١٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	١,٦٥٧,٤٦١	-	١,٦٥٧,٤٦١	١٢٧,٥٣٣
اعانات حكومية	(١١)	-	٦,٦٥٧	-	٦,٦٥٧	٤٨,٢٣٨
أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية		١٣٨,٢٥١	-	-	١٣٨,٢٥١	٩٢٠,٢٠٠
إيرادات اجارات		-	-	-	-	١٤٧,٩٠٣
ايرادات نقدية اوقاف		-	-	٢٤,٦١٢	٢٤,٦١٢	٢٥,٩١٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨١٣,٥٩٢	(١,٨١٣,٥٩٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٤٢٤,٥٤٤	(١٤٠,١٧٤)	٢٤,٦١٢	٢,٣٠٨,٩٨٢	١,٥٧٠,٥٤٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(١٢)	١,٩٨٨,٨٣٤	-	-	١,٩٨٨,٨٣٤	٢٥٠,٠٦١
مصاريف محملة على النشاط		١٥٣,٢٣٣	-	-	١٥٣,٢٣٣	٢٧٨,٣٠٧
مصاريف جمع الأموال		-	-	-	-	٤٦,٦٢٤
مصاريف الاستثمار		٣٣,٣٥٧	-	-	٣٣,٣٥٧	٤٦,٣٧٦
مصاريف الحوكمة		٨,٩٢٥	-	-	٨,٩٢٥	٢٣,٧٥٠
مصروفات زكاة		-	-	-	-	٥٢,٨٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١١٩,٧٦٦	-	-	١١٩,٧٦٦	٥١,٧٤٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات		١,٦٧٣	-	-	١,٦٧٣	٥٥٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٣٠٥,٧٨٨	-	-	٢,٣٠٥,٧٨٨	٧٥٠,٢١٣
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		١١٨,٧٥٦	(١٤٠,١٧٤)	٢٤,٦١٢	٣,١٩٤	٨٢٠,٣٢٩
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	١٢٢,١٧٥
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		-	-	-	-	١٢٢,١٧٥
التغير في صافي الاصول		١١٨,٧٥٦	(١٤٠,١٧٤)	٢٤,٦١٢	٣,١٩٤	٩٤٢,٥٠٤
صافي الأصول في بداية السنة		١,٧٩٦,٦٠٠	١٥٤,٥٧٨	٣,١١٦,٩١٢	٥,٠٦٨,٠٩٠	٤,١٢٥,٥٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٩١٥,٣٥٦	١٤,٤٠٤	٣,١٤١,٥٢٤	٥,٠٧١,٢٨٤	٥,٠٦٨,٠٩٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٤,١٢٥,٥٨٦	٣,٠٩١,٠٠٠	٢٥٠,٢٤٤	٧٨٤,٣٤٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٤٢,٥٠٤	٢٥,٩١٢	(٩٥,٦٦٦)	١,٠١٢,٢٥٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٠٦٨,٠٩٠	٣,١١٦,٩١٢	١٥٤,٥٧٨	١,٧٩٦,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٠٦٨,٠٩٠	٣,١١٦,٩١٢	١٥٤,٥٧٨	١,٧٩٦,٦٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣,١٩٤	٢٤,٦١٢	(١٤٠,١٧٤)	١١٨,٧٥٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٠٧١,٢٨٤	٣,١٤١,٥٢٤	١٤,٤٠٤	١,٩١٥,٣٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م




جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢٠,٣٢٩	٣,١٩٤	التغير في صافي الأصول
٥٥٣	١,٦٧٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٢٢,١٧٥	٠	تسويات سنوات سابقة
(٢,٣٠٠)	٠	مجمع الاهلاك المسترد
٢,٦٩٥	٤,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤٣,٤٥٢	٨,٨٦٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٥,٠٧٢	(٣,٢٥٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥٤	(٢,٣١٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٦١,٩٧٨	٣,٢٩٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٤٤٠)	(٩٦٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٢٥٩)	(٢,٩٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٤٥,٢٠٠)	٠	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات الاستثمارية - اوقاف
(٩٧٩,٨٩٩)	(٣,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٢١)	(٥٧٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٢٣,٤٦٦	٢٠٥,٥٤٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٠٥,٥٤٥	٢٠٤,٩٧٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : جنوب حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩).

(١/٤) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفرمها وحمايتها وتحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسول صلى الله عليه وسلم ولأولى الامر.

توصيل معنى الولاء والبراءة الشرعيين وتعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .

احياء السنة ونشرها وامانة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

دعوة غير المسلمين للدخول الى الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه ورعايتهم وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم.

اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

المدير العام

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - 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 في 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	برنامج محاسبي	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	١٠%
أجهزة الحاسب الالى	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت ذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية (مباني ٤%)

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

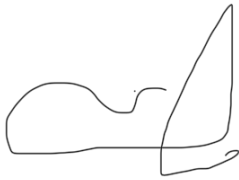
قائمة التدفقات النقدية:

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

لح
البرهان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي الرئيسي
١١٣,٧١٨	١١٥٣٤٦	مصرف الراجحي تبرعات
٩١,٨١٣	٧٥٢٢٣	مصرف الراجحي زكاة
١٤	٩٣٠٩	مصرف الراجحي العمرة
-	٥٠٩٥	مصرف الراجحي البرامج والمشاريع
-	١	مصرف الراجحي الاستثمار
-	١	
٢٠٥,٥٤٥	٢٠٤,٩٧٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم موظفين
-	٣,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٧٨	٨٣٤	
٥٧٨	٣,٨٣٤	
		(٥) مشاريع تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اول العام
-	٢٧,٤٤٠	المكون خلال العام
٢٧,٤٤٠	٩٦٤	المحول الى الأصول
-	-	
٢٧,٤٤٠	٢٨,٤٠٤	




جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
السيارات	٢٣٣,٩٥٩	٠	٠	٢٣٣,٩٥٩	٢٣٣,٩٥٨	٠	٠	٢٣٣,٩٥٨	١	١
أثاث ومفروشات	٩٧,٢٤٥	٠	٢,٩٠٠	١٠٠,١٤٥	٩٤,١٧٢	٥٩٧	٠	٩٤,٧٦٩	٥,٣٧٦	٣,٠٧٣
الألات والمعدات المكتبية	٢,٩٨٤	٠	٠	٢,٩٨٤	٢,٧٦٥	٢١٩	٠	٢,٩٨٤	٠	٢١٩
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢,٦١٩	٠	٠	٢,٦١٩	١٩٦	٣٦٣	٠	٥٥٩	٢,٠٦٠	٢,٤٢٣
أجهزة كهربائية	١٠,٧٣٥	٠	٠	١٠,٧٣٥	٨,٤٤٦	٣٤٣	٠	٨,٧٨٩	١,٩٤٦	٢,٢٨٩
أجهزة الحاسب الآلي	٢١,٥٩٠	٠	٠	٢١,٥٩٠	٢٠,٥٨٤	١٥١	٠	٢٠,٧٣٥	٨٥٥	١,٠٠٦
الإجمالي	١,١٦٩,١٣٢	٢,٩٠٠	٠	١,١٧٢,٠٣٢	٣٦٠,١٢١	١,٦٧٣	٠	٣٦١,٧٩٤	٨١٠,٢٣٨	٨٠٩,٠١١

(٧) الممتلكات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة

البيان	القيمة كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	أرباح إعادة تقييم الأصول بالقيمة العادلة	القيمة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	القيمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المباني	٤,٠٣٦,٢٠٠	٠	٠	٤,٠٣٦,٢٠٠	٤,٠٣٦,٢٠٠
الإجمالي	٤,٠٣٦,٢٠٠	٠	٠	٤,٠٣٦,٢٠٠	٤,٠٣٦,٢٠٠

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل المقيم/مكتب ناصر محمد التميمي ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠١٨١٠ ويعد مقيمي مهني معتمد وله خبرة في العقارات التي تم تقييمها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - 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	التأمينات الاجتماعية المستحقة
١,٩٥٤	١,١٣٧	مصاريف الحوكمة المستحقة
١,٥٠٠	-	
٣,٤٥٤	١,١٣٧	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول العام
٤,٥٣٥	٧,٢٣٠	المكون خلال العام
٢,٦٩٥	٤,٠٠٠	المسدد خلال العام
-	-	
٧,٢٣٠	١١,٢٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م




جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٢,٣٢٠	١٢٢	كفالات
٢٠,٦٩٣	٢٤٦	الدورات العلمية
١٣,٧٣٧	٨٦,٦٨٢	إفطار صائم
٤,٥٤٠	٥٠	المصلى المتنقل
-	٦٩,٩٩٢	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	١٥٦,٣٥٠	تبرعات مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٩,٧٢٠	-	برنامج واعي
٤٥,٤٠١	١٧٤	الدعوة الى الله
٧,٧٨٩	٩٢	الحقبة الدعوية
٣,٦٠٠	-	هدية المسلم الجديد
٩,٧٣٣	١,٣٤٣,٧٥٣	العمره
١٢٧,٥٣٣	١,٦٥٧,٤٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) اعانات حكومية
٤٨,٢٣٨	٦,٦٥٧	منصة تبرع
٤٨,٢٣٨	٦,٦٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٣٧,٨٠٩	١٦٤,٠١٩	مصروف إفطار صائم
٦,٠٠٠	٤٦,٩٠٩	وافد علم
١٦,٠٠٠	١,٦٦٨,١٠٦	برنامج عمره
٢٨,٢٩٥	١,٥٠٠	الدورة العلمية
١١,٨٣٦	-	المصلى المتنقل
-	١٠٣,٥٠٠	مصروفات إشراقة رمضان
٣٢,٠٨٦	٤,٨٠٠	برنامج واعي
٢,٢٠٠	-	البرامج التوعوية
٧,١٨٥	-	برنامج الهداية
٨,٦٥٠	-	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
٢٥٠,٠٦١	١,٩٨٨,٨٣٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٥	١٥,٤٠٩	تأمينات اجتماعية
١١,٣٣٣	٨,٠٥٠	الكهرباء ومياه وبريد وهاتف وانترنت
٤,٠٢٣	١,٢٣٩	ضيافة ونظافة
٥,٦٩١	٥٨١	مكتبية ومطبوعات
٩,٠٨٥		رسوم حكومية
٣,٨٨١	٢,٦٨٣	صيانته وإصلاح
٢,٦٩٥	٤,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٩٠	٢,٢٨٦	مصاريف بنكية
٢,٩٤١	٢,٨٧٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٧٧,٢٧٤	رواتب واجور وما في حكمها
-	٣,٠٠٠	بدل نقل ومواصلات
٣,٦٠٠	-	بدل إجازة
٧٥٠	١,٢٠٠	تذاكر سفر
٢,٥٤٨	١,١٦٩	وقود ومحروقات
٥١,٧٤٢	١١٩,٧٦٦	




جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب حائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٩)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٤) صافي الأصول المقيّدة	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	تسويات	الرصيد نهاية العام
كفالات	٢١,١٠٥	١٢٢	٢١,٢٢٧	.	.
عشر في عشر	١٠,٠٨٣	.	١٠,٠٨٣	.	.
الدورات العلمية	.	٢٤٦	٢٤٦	.	.
إفطار صائم	.	٨٦,٦٨٢	٨٦,٦٨٢	.	.
المصلى المتنقل	.	٥٠	٥٠	.	.
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	.	٦٩,٩٩٢	٦٩,٩٩٢	.	.
تبرعات مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية	.	١٥٦,٣٥٠	١٥٦,٣٥٠	.	.
الدعوة الى الله	٤٥,٤٠١	١٧٤	٤٥,٥٧٥	.	.
الحقبة الدعوية	٧,٧٨٩	٩٢	٧,٨٨١	.	.
هدية المسلم الجديد	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	.	.
العمرة	.	١,٣٤٣,٧٥٣	١,٣٣٨,٦٥٨	.	٥,٠٩٥
الزكاة	.	٩,٣٠٠	.	٩	٩,٣٠٩
منصة تبرع	٤٨,٢٣٨	٦,٦٥٧	٥٤,٨٩٥	.	.
دعم اجتماعي	١٨,٣٦٢	.	١٨,٣٦٢	.	.
الإجمالي	١٥٤,٥٧٨	١,٦٧٣,٤١٨	١,٨١٣,٦٠١	٩	١٤,٤٠٤

(١٥)

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