

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٢٠٤)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣٢٠٤)
الفولق - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١١-٤)



فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق ("الجمعية") تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجنة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 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 لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)



الرياض في: ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٦٤,٨٧٩	٢٤,٦١٤
إجمالي الأصول المتداولة		٦٤,٨٧٩	٢٤,٦١٤
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة، صافي	(٥)	٢,٢٥٢,٢٩٤	٢,٣٣٥,٤٠٨
أصول غير ملموسة	(٦)	١,٥٧٥	١,٨٥٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٢٥٣,٨٦٩	٢,٣٣٧,٢٦١
الأصول أوقاف			
التقديمية الموقوفة	(٧)	٤٦,٥٣٨	٣١,٧٨٧
إجمالي الأصول أوقاف		٤٦,٥٣٨	٣١,٧٨٧
إجمالي الأصول		٢,٣٦٥,٢٨٦	٢,٣٩٣,٦٦٢
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(٨)	٥,٧٥٠	٨,٠٥٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٨,٠٥٠
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	(٩)	٤٥,٨٨٧	٤٤,٠٧٦
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٥,٨٨٧	٤٤,٠٧٦
إجمالي الإلتزامات		٥١,٦٣٧	٥٢,١٢٦
صافي الأصول		-	-
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٥١,٨٦٣	٢,١١١,٢٥٠
صافي الأصول المقيدة		٥٠,٤٥٤	١٨,٩٥٤
صافي الأصول أوقاف		٢١١,٣٣٢	٢١١,٣٣٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٣١٣,٦٤٩	٢,٣٤١,٥٣٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٣٦٥,٢٨٦	٢,٣٩٣,٦٦٢

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفوليك
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	(١٠)	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	٤١,٤٥٤
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية		٣٢,١٨٨			٣٢,١٨٨	
إيرادات غير مقيدة	(١١)	٧٠٠	-	-	٧٠٠	٥١,٠٤١
إيرادات تأجير		٤٣,٨٧٠			٤٣,٨٧٠	١٥,٩٠٠
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		١٤,٧٥١	-	-	١٤,٧٥١	١٣,٦٢٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩١,٥٠٩	٦٠,٠٠٠	-	١٥١,٥٠٩	١٢٢,٠٢٣
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة	(١٢)	-	٢٨,٥٠٠	-	٢٨,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
مصروفات تشغيل المحملة على النشاط		١,٨١١	-	-	١,٨١١	-
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	(١٣)	٣٨,٩٤٣	-	-	٣٨,٩٤٣	٦٠,٤٥٥
مصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١٧,٧٥٠	-	-	١٧,٧٥٠	٢٠,٢٢٠
مصروفات الاستهلاك	(٥)	٩٢,١١٤	-	-	٩٢,١١٤	٩١,٩٧٧
مصروفات الاستنفاد	(٦)	٢٧٨	-	-	٢٧٨	٢٧٨
إجمالي المصروفات		١٥٠,٨٩٦	٢٨,٥٠٠	-	١٧٩,٣٩٦	١٩٥,٤٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٥٠,٨٩٦	٢٨,٥٠٠	-	١٧٩,٣٩٦	١٩٥,٤٣٠
التغير في صافي الأصول		(٥٩,٣٨٧)	٣١,٥٠٠	-	(٢٧,٨٨٧)	(٧٣,٤٠٧)
البنود الاستثنائية						
مصروفات سنوات سابقة		-				
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١١١,٢٥٠	١٨,٩٥٤	٢١١,٣٣٢	٢,٣٤١,٥٣٦	٢,٤١٤,٩٤٣
صافي الأصول في آخر السنة		٢,٠٥١,٨٦٣	٥٠,٤٥٤	٢١١,٣٣٢	٢,٣١٣,٦٤٩	٢,٣٤١,٥٣٦

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٧٣,٤٠٧)	(٢٧,٨٨٧)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٩١,٩٧٧	٩٢,١١٤	الاستهلاك والاستنفاد
٢٧٨	٢٧٨	الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
٢,٥٤١	١,٨١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٢١,٣٨٩	٦٦,٣١٦	
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
٤,٠٥٠	(٢,٣٠٠)	مصرفات مستحقة
٢٥,٤٣٩	٦٤,٠١٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٩,٠٠١)	(٩,٠٠٠)	إضافات للأصول الثابتة
(٩,٠٠١)	(٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٦,٤٣٨	٥٥,٠١٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٩,٩٦٣	٥٦,٤٠١	النقد وما في حكمه اول السنة
٥٦,٤٠١	١١١,٤١٧	النقد وما في حكمه آخر السنة
	(٧). (٤)	



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٢٠٤/١٢/٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

٣-١ تتمثل أهداف الجمعية في الآتي:

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة بينهم .
 - الاهتمام الدعوى للجاليات والتواصل معهم .
 - العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسولة صلى الله عليه وسلم ولأولى الأمر .
 - حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
 - إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وأماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- يتمثل نشاطها في تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية وتأهيل أفراد العائلة بمرض السرطان لتفهم متطلباته الاجتماعية والنفسية وتقديم المساعدة الى كل من تثبت حاجته للمساعدة وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة ضمن اللائحة الأساسية للجمعية.

٤-١ السنة المالية

القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.

٥-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية. كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-
أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١-أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصص الديون المعدومة عند تكبدها إن وجدت.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة أوقاف

يتم إثبات الأصول الثابتة أوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدّر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات لربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٥٪
الات والمعدات	١٠٪

٧-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدّر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٥٪
أجهزة ومعدات	١٠٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
لوحات إعلانية	١٠٪

٨-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وغير مقيمة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

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



٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٤,٨٧٩	٢٤,٦١٤
٦٤,٨٧٩	٢٤,٦١٤

نقد لدى البنوك

٥. الأصول الثابتة، صافي

أراضي	مباني	السيارات	الأثاث والتجهيزات	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الإجمالي
التكلفة						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٥٠,٠٠٠	٢,٢٧٦,٣٩٣	١٤٠,٠٠٠	٦٦,١٤٥	٩٢,٨٠٦	٢,٧٢٨,٦٤٤
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥٠,٠٠٠	٢,٢٧٦,٣٩٣	١٤٠,٠٠٠	٦٦,١٤٥	١٠١,٨٠٦	٢,٧٣٧,٦٤٤
الاستهلاكات المتراكمة						
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٩٨,٦٢٥	١٣٩,٩٩٩	٦١,٦١٤	٩٢,٨٠٥	٣٩٣,٢٣٦
إستهلاك السنة	-	٩١,٠٥٥	-	٧٢٩	-	٩٢,١١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١٨٩,٦٨٠	١٣٩,٩٩٩	٦٢,٣٤٣	٩٢,٨٠٥	٤٨٥,٣٥٠
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥٠,٠٠٠	٢,٠٨٦,٧١٣	١	٣,٨٠٢	٩,٠٠١	٢,٢٥٢,٢٩٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٠,٠٠٠	٢,١٧٧,٧٦٨	١	٤,٥٣١	١	٢,٣٣٥,٤٠٨



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٦. الأصول غير الملموسة

التكلفة	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٧٨٠	٢,٧٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٧٨٠	٢,٧٨٠
الاستنفادات المتراكمة		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٩٢٧	٩٢٧
إستنفاد السنة	٢٧٨	٢٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٢٠٥	١,٢٠٥
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٥٧٥	١,٥٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٥٣	١,٨٥٣

٧. النقدية الموقوفة

نقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٤٦,٥٣٨	٣١,٧٨٧
	٤٦,٥٣٨	٣١,٧٨٧



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية
٨,٠٥٠	٥,٧٥٠	
٨,٠٥٠	٥,٧٥٠	

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول المدة المكون خلال السنة
٤١,٥٣٥	٤٤,٠٧٦	
٢,٥٤١	١,٨١١	
٤٤,٠٧٦	٤٥,٨٨٧	

١٠. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع نشر العلم الشرعي وتصحيح العقيدة
٢١,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة إبراهيم السبيعي
٤٥٤	-	إفطار صائم
٤١,٤٥٤	٦٠,٠٠٠	

١١. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايراد رسوم واشتراكات
٥١,٠٤١	٧٠٠	
٥١,٠٤١	٧٠٠	

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة- النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مؤسسة السبيعي
٢,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	
٢٠,٠٠٠	-	
٢٢,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٣. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة - النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٩,٨٣٠	.	الرواتب والأجور
٦٩	.	تأمينات اجتماعية
٨,٠٠٠	.	مصاريف العلاج
٧,٤٣٥	٢٢,٢٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٥٤١	.	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠٠	.	الوقود المحروقات
١,٤٩٤	.	مطبوعات
٢,٠٠٠	.	أدوات مستهلكة
٤,٨٨٦	٣,٦٦٩	الكهرباء
٢٤٥	.	الهاتف والفاكس والانترنت
٤,٧٩٠	١,٨٧٠	الضيافة
٨,٩٦٥	.	إفطار صائم
-	٢,٨٠٥	مستلزمات للبرامج
-	٣,٣٨٠	صيانة وزطافة المبنى
-	٥,٠١٩	الدعاية والاعلان
٦٠,٤٥٥	٣٨,٩٤٣	الإجمالي

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٨,٠٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٧٠	-	الصيانة
٢٠,٢٢٠	١٧,٧٥٠	الإجمالي

