

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
3 -- 4	تقرير مراقب الحسابات
5	قائمة المركز المالي.....
6	قائمة الانشطة
7	قائمة التدفقات النقدية
8 -- 14	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م

الإيضاح	2025م	2024م	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق والبنوك	3	1,314,629	817,672
مدينون تجاريون		6,794	0
ارصدة مدينة أخرى	4	164,624	203,444
مجموع الأصول المتداولة		1,486,047	1,021,116
<u>الأصول الغير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	5	10,808,982	11,114,705
صافي أصول الأوقاف	6	7,477,826	7,943,905
صافي الأصول غير الملموسة	7	22,635	11,190
مجموع الأصول الغير متداولة		18,309,443	19,069,800
مجموع الأصول		19,795,490	20,090,916
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة :-</u>			
موردون		0	0
الأرصدة الدائنة الأخرى	8	161,624	97,484
مجموع الالتزامات المتداولة		161,624	97,484
<u>الالتزامات غير المتداولة :-</u>			
مخصص نهاية الخدمة	9	212,502	157,994
مجموع الالتزامات المتداولة		212,502	157,994
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		6,394,117	7,151,315
صافي الأصول المقيدة		186,279	1,439,474
صافي أصول الأوقاف		12,840,968	11,244,649
مجموع صافي الأصول		19,421,364	19,835,438
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		19,795,490	20,090,916

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

البيان	إيضاح	أصول غير مقيدة	أصول مقيدة	أصول الاوقاف	2025م	2024م
الإيرادات والمكاسب :-						
اشتركات الأعضاء		200	0	0	200	3,000
التبرعات النقدية		133,917	0	0	133,917	230,224
التبرعات العينية		0	386,453	0	386,453	0
تبرعات المنح الحكومية		0	67,687	0	67,687	0
تبرعات الأوقاف		0	0	114,522	114,522	159,083
تبرعات الزكاة		0	117,429	0	117,429	122,378
إيرادات ريع الأوقاف		0	0	1,947,876	1,947,876	1,776,777
تبرعات برامج توعية الجاليات		0	988,023	0	988,023	160,527
تبرعات برامج الدعوة العامة		0	252,047	0	252,047	405,424
تبرعات برامج الدعوة الالكترونية		0	389,795	0	389,795	445,616
تبرعات برامج الاستدامة والتطوير		0	0	0	0	52,000
تبرعات البرامج الموسمية		0	1,184,109	0	1,184,109	1,110,130
تبرعات مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية			338,698		338,698	0
إيرادات أخرى		0	0	0	0	0
		134,117	3,724,241	2,062,398	5,920,756	4,465,159
المصروفات والخسائر :-						
تكلفة الأنشطة	10	0	(4,833,595)	0	(4,833,595)	(3,491,620)
مصروفات الوقف	11	0	(143,841)	0	(143,841)	(147,066)
المصروفات العمومية والإدارية	12	(574,504)	0	0	(574,504)	(451,640)
استهلاك ممتلكات الات ومعدات		(313,256)	0	(466,079)	(779,335)	(776,645)
إطفاء الأصول غير الملموسة		(3,555)	0	0	(3,555)	(2,243)
اجمالي المصروفات		(891,315)	(4,977,436)	(466,079)	(6,334,830)	(4,869,214)
التغير في صافي الاصول خلال العام		(757,198)	(1,253,195)	1,596,319	(414,074)	(404,055)
تسويات خلال السنة		0	0	0	0	0
صافي الاصول اول الفترة		7,151,315	1,439,474	11,244,649	19,835,438	20,239,493
التغير في صافي الاصول اخر العام		6,394,117	186,279	12,840,968	19,421,364	19,835,438

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

2024م	2025م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(404,055)	(414,074)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>التعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
776,645	779,335	استهلاك الات ومعدات
2,243	3,555	إطفاء أصول غير ملموسة
0	0	تسويات علي صافي الأصول
0	0	أرباح بيع أصول
58,484	54,508	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغير في الأنشطة التشغيلية</u>
17,987	64,140	التغير في الارصدة الدائنة
0	(6,794)	مدينون تجاريون
(121,026)	38,820	التغير في الأرصدة المدينة
330,278	519,490	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(12,569)	0	التزامات المنافع المحددة للموظفين مسددة
0	0	زكاة شرعية مسددة
317,709	519,490	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(385,920)	(7,533)	شراء الاصول الثابتة
0	(15,000)	شراء أصول غير ملموسة
0	0	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
0	0	مبالغ مستلمة من استبعاد أصول ثابتة
(385,920)	(22,533)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(68,211)	496,957	صافي التغير في رصيد النقدية
885,883	817,672	رصيد النقدية في بداية السنة
817,672	1,314,629	رصيد النقدية في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

1- الكيان القانوني ونشاط المنشأة " الجمعية " :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (3571) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 1428/10/08 هـ الموافق 2007/07/20م ومقر ونطاق خدماتها بالمدينة المنورة.

وتتمثل أهدافها فيما يلي:-

- دعوة افراد المجتمع في المدينة المنورة.
 - توعية الجاليات بجميع فئاتهم ولغاتهم.
 - توعية الزوار القادمين الى المدينة المنورة في الحج والعمرة.
 - تاهيل الدعاة للقيام بالدعوة الي الله علي علم وبصيره.
 - التحسين المستمر للبناء الموسمي للمكتب التعاوني.
- السنة المالية : ميلادية ، تبدأ من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام**

2- الأسس والمبادئ والسياسات المحاسبية المتبعة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

- العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه بموجب التكلفة التاريخية ويتبع المكتب قاعدة الإستحقاق في تسجيل إيراداته ومصروفاته وكافة عملياته المالية

- إستخدام التقديرات :

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها.

- المدينون :

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

-الاصول الثابتة :

تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاصول الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. يُحذف مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني

- الموجودات غير الملموسة :

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها. وتظهر في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً للإطفاء المتراكم والإنخفاض في القيمة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

- مخصص الزكاة الشرعية :-

حيث ان الجمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات هي منشأة غير هادفة للربح هدفة تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .

فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

- قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي :-

أ (الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لاتخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .

ب (الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لإغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد يكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .

ج (التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص أو النقص الناتج من الاتي :-

1-الإيرادات والمصروفات التي لاتمثل تغير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .

2-التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت

د)التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مثل مقدار الزيادة أو النقص أو النقص الناتج من الاتي :-

1-التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

- الإيرادات والمكاسب :-

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والهبات والرسوم من أعضاء الجمعية والجمعيات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوقعة

ويتم معالجتها كما يلي :-

1-يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حالة ان تكون الإعانة قابلة للقياس بدرجة معقولة

2- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق للأساس النقدي .

3- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند امكانية قياسها .

4-يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الأصول الثابتة على صافي الأصول المباشرة ولايتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية

-المصروفات :-

يتم اثبات التي تتحملها الجمعية بأسعارحيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
 بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

3 - نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك:

2024م	2025م	
18,164	18,164	الصندوق
799,508	1,296,465	أرصدة البنوك
817,672	1,314,629	الإجمالي

4 - ارصدة مدينة أخرى :

2024م	2025م	
1,276	7,891	عهد ماليه
70,692	40,192	ضريبة القيمة المضافة
131,476	116,541	سلف عاملين
203,444	164,624	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

5 - صافي الممتلكات والمعدات :

الأراضي	مباني	السيارات	اثاث ومفروشات	الأجهزة والألات	الإجمالي
0	5%	20%	10%	10%	
5,767,688	5,784,160	1,409,475	439,243	1,113,346	14,513,912
0	0	0	0	7,533	7,533
5,767,688	5,784,160	1,409,475	439,243	1,120,879	14,521,445
0	508,279	1,409,474	407,117	1,074,337	3,399,207
0	289,208	0	14,333	9,715	313,256
0	797,487	1,409,474	421,450	1,084,052	3,712,463
5,767,688	4,986,673	1	17,793	36,827	10,808,982
5,767,688	5,275,881	1	32,126	39,009	11,114,705

نسب الإهلاك
التكلفة في 2025/01/01م
الإضافات
التكلفة في 2025/12/31م
الإستهلاكات
مجمع الاستهلاك في 2025/01/01م
استهلاك السنة
مجمع الاستهلاك في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2024/12/31م

6 - الأصول الثابتة الاوقاف:

مباني	الأراضي	الآت ومعدات	اثاث ومفروشات	الإجمالي
5%	0%	15%	10%	
8,428,364	1,241,950	121,380	264,540	10,056,234
0	0	0	0	0
8,428,364	1,241,950	121,380	264,540	10,056,234
2,075,336	0	14,948	22,045	2,112,329
421,418	0	18,207	26,454	466,079
2,496,754	0	33,155	48,499	2,578,408
5,931,610	1,241,950	88,225	216,041	7,477,826
6,353,028	1,241,950	106,432	242,495	7,943,905

نسب الإهلاك
التكلفة في 2025/01/01م
الإضافات
التكلفة في 2025/12/31م
الإستهلاكات
مجمع الاستهلاك في 2025/01/01م
استهلاك السنة
مجمع الاستهلاك في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2024/12/31م

7- صافي الأصول غير الملموسة :

برنامج كمبيوتر	الإجمالي
10%	
32,667	32,667
15,000	15,000
47,667	47,667
21,477	21,477
3,555	3,555
25,032	25,032
22,635	22,635
11,190	11,190

نسب الإهلاك
التكلفة في 2025/01/01م
الإضافات
التكلفة في 2025/12/31م
الإستهلاكات
مجمع الاستهلاك في 2025/01/01م
الإطفاء خلال السنة
مجمع الاطفاء في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2025/12/31م
صافي القيمة الدفترية في 2024/12/31م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

8-الأرصدة الدائنة الأخرى :

2024م	2025م	
5,000	5,000	اتعاب مهنية
62,555	74,556	ضريبة القيمة المضافة
0	59,139	ذمم دائنة
17,000	10,000	وقف طيبة(قرض حسن)
12,929	12,929	مبالغ محتجزة للغير
97,484	161,624	الإجمالي

9- مخصص نهاية الخدمة:

2024م	2025م	
112,079	157,994	رصيد المخصص اول العام
58,484	54,508	يضاف / المكون خلال العام
(12,569)	0	يخصم /المنصرف خلال العام
157,994	212,502	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

10- تكاليف الأنشطة :

2024م	2025م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
308,072	432,205	432,205	0	رواتب واجور وما في حكمها
40,392	42,749	42,749	0	تأمينات اجتماعية
15,000	15,000	15,000	0	ايجارات
10,350	20,700	20,700	0	رسوم حكومية
39,278	12,525	12,525	0	صيانة وإصلاح
50,750	46,549	46,549	0	هاتف وكهرباء ومياه
80,113	68,251	68,251	0	مصروفات تأمين طبي
31,050	58,009	58,009	0	زيون ومحروقات وصيانة سيارات
922	3,790	3,790	0	قرطاسية ومطبوعات
24,800	0	0	0	تأمين سيارات
0	2,465	2,465	0	تذاكر سفر وبدل إجازة
49,711	46,332	46,332	0	مكافأة نهاية الخدمة
199,095	182,442	182,442	0	مصاريف الدعوة الالكترونية
311,897	222,568	222,568	0	مصاريف الاستدامة والتطوير
733,985	926,670	926,670	0	مصاريف برنامج الدعوة العامة
810,254	1,512,463	1,512,463	0	مصاريف توعية الجاليات
779,614	849,302	849,302	0	مصاريف تشغيلية برامج موسمية
0	386,453	386,453	0	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة -عينية
6,337	5,122	5,122	0	المياه والصرف الصحي
3,491,620	4,833,595	4,833,595	0	الإجمالي

11 مصروفات الوقف :

2024م	2025م	
147,066	143,841	مصاريف اوقاف
147,066	143,841	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (3571)
 بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م

12-المصروفات العمومية والادارية :

2024م	2025م	
308,065	376,826	رواتب واجور وما في حكمها
31,941	89,523	رسوم حكومية واشتراكات
16,219	5,224	صيانة واصلاحات
12,935	12,822	هاتف وكهرباء ومياه
867	766	مصروفات بنكية
22,427	15,945	تأمين طبي
375	10,752	زيون ومحروقات وصيانة سيارات
1,051	0	قرطاسية ومطبوعات
10,948	9,568	ضيفة ونظافة
8,075	7,452	تامينات اجتماعية
2,928	2,341	تذاكر سفر وبدل إجازة
8,773	8,176	مكافاة نهاية الخدمة
1,759	9,824	مستلزمات أنظمة المعلومات
12,788	13,745	مصاريف عمالة مؤقتة
10,000	10,300	اتعاب مهنية
2,489	1,240	مياه وصرف صحي
451,640	574,504	الإجمالي