

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

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
- تقييم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تنثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 صفر ١٤٤٨ هـ

١١ أغسطس ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٠,٨٣٥	٦,٥٨٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٨٣٥	٣٠٦,٥٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٠٠,٠٠٣	١٠٠,٠٠٣	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٨٢١,٦٢٢	٧٦٤,٤٣٥	(٦)	ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
٦٢١,٨١٨	٦٢١,٨١٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٤٣,٤٤٣	١,٤٨٦,٢٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٥٤,٢٧٨	١,٧٩٢,٨٤٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٦٥٣,٠٩٧	٧٢٦,٥١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦,٢٠٩	٢٦,٢٢٦	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٦٤,٩٧٢	١,٠٢٠,١٠٧		صافي الأصول الاوقاف
١,٧٤٤,٢٧٨	١,٧٧٢,٨٤٣		إجمالي صافي الأصول
١,٧٥٤,٢٧٨	١,٧٩٢,٨٤٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م				
					الإيرادات والمكاسب
٢,٨٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	الاشتراكات
٨,٥٧٢	٦,٢٥٠	-	-	٦,٢٥٠	التبرعات النقدية
٢٤,٠١٤	١٢,٣٢٢	١٢,٣٢٢	-	-	تبرعات أوقاف
٢٠,٠٠٢	٠	-	٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	٠	-	٠	-	(١٠) دعم منصفه احسان
١١,٥٨٠	١٧	-	١٧	-	الزكاة
١٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	-	٢٨٠,٠٠٠	-	إيرادات تخفيض التزام
-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية
-	-		(٢٨٠,٠٠٠)	٢٨٠,٠٠٠	صافي الأصول الحرة من القيود
٢٥٦,٩٦٨	٤٠٠,٥٨٩	١٢,٣٢٢	١٧	٣٨٨,٢٥٠	إعادة التصنيف لتحرير قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٢٥٦,٨١٨)	(٣٠٤,٨٣٧)	-	-	(٣٠٤,٨٣٧)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٠,٠٠٠)	٠	-	-	٠	(١٢) مصروفات منصفه احسان
(١٣,٢٥٣)	٠	-	-	٠	(١٣) مصروفات الأنشطة المقيدة
(١٠,٣٤٩)	(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
(٥٧,١٨٧)	(٥٧,١٨٧)	(٥٧,١٨٧)	-	-	(٦) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
(٣٤٧,٦٠٧)	(٣٧٢,٠٢٤)	(٥٧,١٨٧)	-	(٣١٤,٨٣٧)	إجمالي المصروفات :
(٩٠,٦٣٩)	٢٨,٥٦٥	(٤٤,٨٦٥)	١٧	٧٣,٤١٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٨٣٤,٩١٧	١,٧٤٤,٢٧٨	١,٠٦٤,٩٧٢	٢٦,٢٠٩	٦٥٣,٠٩٧	صافي الأصول في بداية السنة
١,٧٤٤,٢٧٨	١,٧٧٢,٨٤٣	١,٠٢٠,١٠٧	٢٦,٢٢٦	٧٢٦,٥١٠	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٧٦٠,١١١	٣٣,٨٤٨	١,٠٤٠,٩٥٨	١,٨٣٤,٩١٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠٧,٠١٤)	(٧,٦٣٩)	٢٤,٠١٤	(٩٠,٦٣٩)
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٦٥٣,٠٩٧</u>	<u>٢٦,٢٠٩</u>	<u>١,٠٦٤,٩٧٢</u>	<u>١,٧٤٤,٢٧٨</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٦٥٣,٠٩٧	٢٦,٢٠٩	١,٠٦٤,٩٧٢	١,٧٤٤,٢٧٨
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٣,٤١٣	١٧	(٤٤,٨٦٥)	٢٨,٥٦٥
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٧٢٦,٥١٠</u>	<u>٢٦,٢٢٦</u>	<u>١,٠٢٠,١٠٧</u>	<u>١,٧٧٢,٨٤٣</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(٩٠,٦٣٩)	٢٨,٥٦٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥٧,١٨٧	٥٧,١٨٧	إهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
(٣٣,٤٥٢)	٨٥,٧٥٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
-	(١٠٠,٠٠٠)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١٠,٠٠٠	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣,٤٥٢)	(٤,٢٤٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٠,١٢٥)	٠	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
(٢٠,١٢٥)	٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,٥٧٧)	(٤,٢٤٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦٤,٤١٢	١٠,٨٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠,٨٣٥	٦,٥٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٥٦٦) في تاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٩ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي امباري ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة الى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

لا يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضع للزكاة الشرعية حيث أنه منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٠,٨٣٥	٦,٥٨٧	النقد لدى البنوك
١٠,٨٣٥	٦,٥٨٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ذمم مستأجرين
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

التكلفة	الأراضي	سيارات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	خزائن حديدية	الإجمالي
	—	%٢٠	%١٠	%١٥	%٢٥	
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	١٠٠,٠٠٠	٠	١٥,١٤٦	١٣,٣١٠	٢,٣٠٠	١٣٠,٧٥٦
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	١٠٠,٠٠٠	٠	١٥,١٤٦	١٣,٣١٠	٢,٣٠٠	١٣٠,٧٥٦
الإهلاك المتراكم						
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	—	٠	١٥,١٤٥	١٣,٣٠٩	٢,٢٩٩	٣٠,٧٥٣
المحمل خلال العام	—	—	—	—	—	٠
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	—	٠	١٥,١٤٥	١٣,٣٠٩	٢,٢٩٩	٣٠,٧٥٣
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	١٠٠,٠٠٠	٠	١	١	١	١٠٠,٠٠٣
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	١٠٠,٠٠٠	٠	١	١	١	١٠٠,٠٠٣

التكلفة	الأراضي	مباني	الإجمالي
	—	%٥	
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	٩٠,٠٠٠	١,١٤٣,٧٣١	١,٢٣٣,٧٣١
إضافات خلال السنة	—	—	٠
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٩٠,٠٠٠	١,١٤٣,٧٣١	١,٢٣٣,٧٣١
الإهلاك المتراكم			
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	—	٤١٢,١٠٩	٤١٢,١٠٩
المحمل خلال العام	—	٥٧,١٨٧	٥٧,١٨٧
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	—	٤٦٩,٢٩٦	٤٦٩,٢٩٦
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	٩٠,٠٠٠	٧٣١,٦٢٢	٨٢١,٦٢٢
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٩٠,٠٠٠	٦٧٤,٤٣٥	٧٦٤,٤٣٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مبنى مقر الجمعية
٦٢١,٨١٨	٦٢١,٨١٨	
٦٢١,٨١٨	٦٢١,٨١٨	الإجمالي
		(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مصروفات مستحقة
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإجمالي
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ترميم مساجد
٢٠,٠٠٢	-	
٢٠,٠٠٢	٠	الإجمالي
		(١٠) دعم منصفه احسان :
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مشروع سقيا الماء
١٠,٠٠٠	-	
١٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
		(١١) مصروفات البرامج والأنشطة :
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مصروفات الدعوة
٤٠,١٥١	١٥,٥٢١	
٢٥,٩٦٨	٨,٨٩٦	مصروفات الجاليات
١٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة البذل الخيرية - عمرة
١٠,٦٩٩	٤٢٠	مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط
٢٥٦,٨١٨	٣٠٤,٨٣٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٢) مصروفات منصفه احسان :
٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	مشروع سقيا الماء
١٠,٠٠٠	-	
١٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
		(١٣) الأنشطة المقيدة :
٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	صيانة المساجد
٦,٢٥٣	-	
٧,٠٠٠	-	رحلات عمرة
١٣,٢٥٣	٠	الإجمالي
		(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	صيانة وإصلاح
٣٤٩	-	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٠,٣٤٩	١٠,٠٠٠	الإجمالي
		(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	تبرعات الزكاة
٢٦,٢٠٩	٢٦,٢٢٦	
٢٦,٢٠٩	٢٦,٢٢٦	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .