

جمعية هداية للدعوة والإرشاد

وتوعية الجاليات بالخبر

جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر

جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)

الخبر - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

٥-٣	تقرير المراجع المستقل
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الأنشطة
٨	قائمة التدفقات النقدية
٩ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية



" تقرير مراجعي الحسابات المستقلين "

السادة / جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
الخبر - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (١٧)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء التأثيرات المحتملة والموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ، والتي كان من الممكن لنا تحديد مدى ضرورتها فيما لو تمكنا من الحصول على البيانات والمعلومات المشار إليها في قسم أساس الرأي المتحفظ أدناه، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير الدولية لتقرير المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الجمعية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

• هناك أوامر تنفيذ على عملاء لديون لم يتم تحصيلها كاملة حسب اتفاقية الصلح كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م والبالغة ٤,٤٤٣,٤٣٠ ريال سعودي، وعليه لم نتضمن من التأكد من اكتمال هذا البند ونتيجة لذلك لم نتضمن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية.

فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بالتزاماتنا بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

(١٩/٣)

جدة 012/6643104 ص.ب 15116 رمز بريدي 2144 info.jeddah@alsabbancpa.com

الرياض 011/2053175 ص.ب 16591 رمز بريدي 11474 info.riyadh@alsabbancpa.com

الخبر 013/8813831 ص.ب 189 رمز بريدي 31952 info.khobar@alsabbancpa.com

www.alsabbancpa.com

مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح والملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن خطأ مقصود أو غير مقصود.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية في الجمعية.

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الخطأ المقصود أو غير المقصود، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الخطأ المقصود أو غير المقصود، وتعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الخطأ المقصود أو غير المقصود، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الخطأ المقصود أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ غير المقصود، حيث أن الخطأ المقصود قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا.
- إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية لإبلاغهم بشأن أمور هامة من بينها نطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لأحكام اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، والتي تمثلت في:

يتم أيداع أموال الجمعية باسم أحد المديرين ومن ثم يتم تحويلها إلى حساب الجمعية ونصت المادة (٣٢) الفقرة (٤) من اللائحة التنفيذية "مع مراعاة أحكام النظام والأنظمة ذات العلاقة يجب على مجلس الإدارة إيداع أموال الجمعية باسمها لدى بنك أو أكثر من البنوك المحلية. وتكون التعاملات مع الحسابات البنكية الخاصة بالجمعية بتوقيع مشترك من رئيس مجلس الإدارة ونائبه".

عن/ شركة فيصل محمود الصبان وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
فيصل محمود الصبان
ترخيص رقم ٢٠٨

التاريخ: ١٤٤٧/١٢/١٥ هـ
الموافق: ٢٠٢٦/٠٦/٠١ م



جمعية هدايه للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر

جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات والآت ومعدات	(٤)	١٣٣,٢٧٢	١٤٧,٩١٢
أصول الأوقاف	(٥)	٢٢,٤٣٠,٢٥١	٢٣,١٣٢,٣٥٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٢,٥٦٣,٥٢٣	٢٣,٢٨٠,٢٦٧
الأصول المتداولة			
نقد	(٦)	٤,٩٧٠,١٢٩	٤,٢٢٩,٣١٨
ذمم مدينة	(٧)	٤,٤٤٣,٤٣٠	٤,٧٦٥,٨٣٠
استثمارات	(٨)	٢,٣٦٠,٨٩٦	٢,٢٧٤,٣٥٦
أرصدة مدينة أخرى	(٩)	٢٤٤,٣٥٤	٣٧,٥٨٧
مجموع الأصول المتداولة		١٢,٠١٨,٨٠٩	١١,٣٠٧,٠٩١
إجمالي الأصول		٣٤,٥٨٢,٣٣٢	٣٤,٥٨٧,٣٥٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٠)	٥٨,٣٦٤	٢٣,٦٧٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥٨,٣٦٤	٢٣,٦٧٦
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(١١)	٤٤,٩٨٤	٤٠,٩٨٤
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٤,٩٨٤	٤٠,٩٨٤
مجموع الالتزامات		١٠٣,٣٤٨	٦٤,٦٦٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٩٣,٣٧٨	٥,٣٠٥,٧٦٧
صافي الأصول المقيدة		١,٤٣٣,٤٠٢	٢٦٥,٣٢٤
صافي أصول الأوقاف		٣٠,٢٥٢,٢٠٤	٢٨,٩٥١,٦٠٧
مجموع صافي الأصول		٣٤,٤٧٨,٩٨٤	٣٤,٥٢٢,٦٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٤,٥٨٢,٣٣٢	٣٤,٥٨٧,٣٥٨

(الإيضاحات المرفقة من (١-١٧) تشكل جزء مكملا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية هدايه للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيرادات ومكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية	(١٢)	.	٣,٢٦٠,٥١٣	.	٣,٢٦٠,٥١٣	٢,٠٠٣,٦٠٦
تبرعات وقفية	(١٣)	.	.	١,٤٦٢,٧٨٦	١,٤٦٢,٧٨٦	١,٣٥٠,٤٨٧
تبرع عام		٥٧١,١٥٤	.	.	٥٧١,١٥٤	٣,١٦٢,٨٥٩
استقطاعات دائمة		١,٣٤٥,٧٠٦	.	.	١,٣٤٥,٧٠٦	١,٥٦١,٧٤٥
تبرعات زكوية		.	٢٢٨,٥٢٨	.	٢٢٨,٥٢٨	٢٤٦,٤٠٦
ايراد استثماري		٨٦,٥٤٠	.	.	٨٦,٥٤٠	.
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٠٣,٤٠٠	٣,٤٨٩,٠٤١	١,٤٦٢,٧٨٦	٦,٩٥٥,٢٢٧	٨,٣٢٥,١٠٣
المصروفات والخسائر						
تكاليف الأنشطة	(١٤)	(٢,٣٣٠,١٠٨)	.	.	(٢,٣٣٠,١٠٨)	(٢,٣٢٧,١٨٧)
مصروفات الأنشطة	(١٥)	(٩٨,٣٦٧)	(٢,٣٢٠,٩٦٣)	.	(٢,٤١٩,٣٣٠)	(٢,٤٩٢,٥٧٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٦)	(١,٣٧٦,٨٠٨)	.	.	(١,٣٧٦,٨٠٨)	(٧٥٨,٧٩٥)
مصروفات جمع الأموال		(٧١٠,٥٠٦)	.	.	(٧١٠,٥٠٦)	(٢٠٨,٤٢٣)
مصروفات أنشطة وقفية		.	.	(١٦٢,١٨٩)	(١٦٢,١٨٩)	(١٧٩,٢٧٢)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٤,٥١٥,٧٨٩)	(٢,٣٢٠,٩٦٣)	(١٦٢,١٨٩)	(٦,٩٩٨,٩٤١)	(٥,٩٦٦,٢٤٩)
التغير في الأصول خلال السنة		(٢,٥١٢,٣٨٩)	١,١٦٨,٠٧٨	١,٣٠٠,٥٩٧	(٤٣,٧١٤)	٢,٣٥٨,٨٥٤
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٣٠٥,٧٦٧	٢٦٥,٣٢٤	٢٨,٩٥١,٦٠٧	٣٤,٥٢٢,٦٩٨	٣٢,٢٢٢,٢٢٣
تسويات		.	.	.	.	(٥٨,٣٧٩)
صافي الأصول في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		٢,٧٩٣,٣٧٨	١,٤٣٣,٤٠٢	٣٠,٢٥٢,٢٠٤	٣٤,٤٧٨,٩٨٤	٣٤,٥٢٢,٦٩٨

(الإيضاحات المرفقة من (١٧-١) تشكل جزء مكملا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الوقف	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
٥,٣٠٥,٧٦٧	٢٦٥,٣٢٤	٢٨,٩٥١,٦٠٧	٣٤,٥٢٢,٦٩٨
الرصيد ٢٠٢٥/٠١/٠١ م			
(٢,٥١٢,٣٨٩)	١,١٦٨,٠٧٨	١,٣٠٠,٥٩٧	(٤٣,٧١٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة			
٢,٧٩٣,٣٧٨	١,٤٣٣,٤٠٢	٣٠,٢٥٢,٢٠٤	٣٤,٤٧٨,٩٨٤
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
٣,٢٠٦,٠٧٤	١٥,٨٦٣	٢٩,٠٠٠,٢٨٦	٣٢,٢٢٢,٢٢٣
الرصيد ٢٠٢٤/٠١/٠١ م			
٢,١٠٩,٣٩٣	٢٤٩,٤٦١	٠	٢,٣٥٨,٨٥٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة			
(٩,٧٠٠)	٠	(٤٨,٦٧٩)	(٥٨,٣٧٩)
تسويات			
٥,٣٠٥,٧٦٧	٢٦٥,٣٢٤	٢٨,٩٥١,٦٠٧	٣٤,٥٢٢,٦٩٨
رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			

(الإيضاحات المرفقة من (١٧-١) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٢,٣٥٨,٨٥٤	(٤٣,٧١٤)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		<u>التعديلات لتسوية صافي الأصول النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥١,٣٥٩	٥٥,٤١٢	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٧٢٢,٣٠٤	٧٠٢,١٠٤	استهلاك أصول الأوقاف
٢٢,٦٥٤	٤٥,٣٢٤	التزامات منافع محددة للموظفين
٣,١٥٥,١٧١	٧٥٩,١٢٦	التغير في صافي الأصول
		<u>التغيرات في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٤٥,٢٦٣	٣٢٢,٤٠٠	ذمم مدينة
(٢,٢٧٤,٣٥٦)	(٨٦,٥٤٠)	استثمارات
٧٠,٤٥٩	(٢٠٦,٧٦٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٩٣,٦٧٧)	٤,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(٣١٢,٦٠٩)	(١٠,٦٣٦)	مدفوعات وتسويات منافع محددة للموظفين
١,٤٩٠,٢٥١	٧٨١,٥٨٣	التغير في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٣٢,٨٥٠)	(٤٠,٧٧٢)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٢,٠٥٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول أوقاف
(٢,٠٨٢,٨٥٠)	(٤٠,٧٧٢)	التغير في التدفق النقدي للأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٨,٣٧٩)	٠	تسويات
(٥٨,٣٧٩)	٠	التغير في التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
(٦٥٠,٩٧٨)	٧٤٠,٨١١	التغير في النقد
٤,٨٨٠,٢٩٦	٤,٢٢٩,٣١٨	رصيد النقد في بداية العام
٤,٢٢٩,٣١٨	٤,٩٧٠,١٢٩	رصيد النقد في نهاية العام

(الإيضاحات المرفقة من (١٧-١) تشكل جزء مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

**جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**

(١) إيضاح عام

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر "جمعية أهلية" تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٤٢٣) بإشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠٩ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الخبر.

نشاط الجمعية:

تتمثل نشاطات الجمعية في التالي: الدعوة المتخصصة بالجاليات وتعليم المسلمين أصول دينهم والدعوة إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها، الدعوة على تحقيق الطاعة لله وللرسول ولأولي الأمر، مكافحة الانحراف الفكري، العناية بالسنة النبوية الصحيحة وأحيائها والتحذير من البدع، حماية المجتمع من اللغو والتطرف، نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم وعقيدتهم، دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات وترسيخ القيم الإسلامية.

**(٢) السياسات المحاسبية الهامة
(أ) أسس الأعداد**

تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م للمنشآت غير هادفة للربح وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية. تم عرض الهيكل الافتراضي للقوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والعرض الجمعية.

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الهيئة في سياق إعداد القوائم المالية للجمعية فيما يلي:

تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول

تعرض الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/ غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:

- (أ) توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية للجمعية.
 - (ب) محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل الانتفاع.
 - (ج) توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي.
 - (د) كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

**جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- (أ) توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للشركة.
 - (ب) محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
 - (ج) توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي.
 - (د) عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

المنح والتبرعات

- (أ) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:
- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
 - أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات طبقاً للأساس النقدي.

(ب) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

المصروفات

- تصنف المصروفات حسب النشاطات التشغيلية والترويجية إلى تنظمها الجمعية.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين

تقيس الجمعية الالتزام بموجب استحقاقات ما بعد التوظيف المحددة بالقيمة الحالية لالتزامها باستخدام طريقة مبسطة في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الحجم التي تسمح ببعض الاستثناءات، تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير، بما في ذلك معدل الخصم. يتم دفع التزامات الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من المعدات في حالة الوفاء بمعايير الإثبات. وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الجمعية باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

تم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات كالتالي:

<u>البند</u>	<u>السنوات</u>
سيارات	٤
مباني - أصول أوقاف	٣٠
أثاث وتجهيزات	٥
أجهزه مكتبية وحاسب الي	٥
معدات	١٠
تحسينات مباني ووقفية	٥
تحسينات مباني مستأجرة	٥

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية إيرادات أو مصروفات ناتجة عن التوقف عن إثبات أي أصل (التي يتم احتسابها كفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة. يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية، وطرق استهلاك الممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات على أساس مستقبلي، إذا كان ذلك ملائماً.

الأصول المقيدة

هو الأصل الخاضع لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

**جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**

التغير في الأصول المقيدة

تحدث تغيرات في الأصول المقيدة من قبل المتبرع عن طريق الزيادة أو النقص في القيم وقد يتم رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد الزمني أو الاستيفاء من قبل الجمعية مما يترتب على ذلك إعادة تصنيف الأصل.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية الكاملة وقد تكون أصولاً عينية أو مالية.

الذمم المدينة

تعتبر الذمم المدينة من الأصول المالية غير المشتقة بمدفوعات ثابتة أو يمكن تحديدها وغير مدرجة في سوق نشطة. بعد القياس الأولي، تحمل تلك الموجودات المالية بالقيمة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ناقصاً الانخفاض في القيمة. عند احتساب القيمة المطفأة يؤخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل كتكاليف التمويل وتكلفة المبيعات أو غيرها من نفقات التشغيل للمدينين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها والتي ليست عرضة لمخاطر التغير في القيمة – إن وجدت.

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل السابق الإشارة إليها مخصوماً منها أرصدة السحب على المكشوف من البنوك حيث يتم اعتبارها جزء من إدارة النقد للمجموعة.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الجمعية استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الشامل بعد خصم أية مبالغ مستردة.

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر

جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويلية.

(٣) الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية المبدئية لأغراض خاصة من الإدارة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

التقديرات والافتراضات

الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والمصادر الأخرى التي تسبب عدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية والتي يرتبط بها مخاطر جوهريّة قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. اعتمدت الجمعية في تقديراتها وافتراضاتها على المعايير المتاحة عن إعداد القوائم المالية. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة الشركة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الجمعية بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهريّة المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحدة توليد النقد التي يجري اختبارها. وتتوقف القيمة القابلة للاسترداد على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض إعداد التقديرات.

جمعية هدايه للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	اضافات ريال سعودي	استبعادات ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٤ (ممتلكات والآت ومعدات التكلفة)
١٥٨,٠٠٠	٠	٠	١٥٨,٠٠٠	سيارات
٧٢,٩٨٨	٢٨,١٥٦	٠	١٠١,١٤٤	أثاث وتجهيزات
٢٨٣,٢٦٤	١٢,٦١٦	٠	٢٩٥,٨٨٠	أجهزه مكتبية وحاسب آلي
١٥٣,٠٠٠	٠	٠	١٥٣,٠٠٠	معدات
٦٦٧,٢٥٢	٤٠,٧٧٢	٠	٧٠٨,٠٢٤	
١٠٢,٧٤٨	١٩,٥٠٠	٠	١٢٢,٢٤٨	إستهلاك متراكم
٤١,٠٤٢	٥,٦٨٨	٠	٤٦,٧٣٠	سيارات
٢٢٢,٥٥٠	٣٠,٢٢٤	٠	٢٥٢,٧٧٤	أثاث وتجهيزات
١٥٣,٠٠٠	٠	٠	١٥٣,٠٠٠	أجهزه مكتبية وحاسب آلي
٥١٩,٣٤٠	٥٥,٤١٢	٠	٥٧٤,٧٥٢	معدات
١٤٧,٩١٢			١٣٣,٢٧٢	صافي القيمة الدفترية

٢٠٢٤ م ريال سعودي	اضافات ريال سعودي	استبعادات ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٥ (أصول الأوقاف التكلفة)
١٠,٥٧٠,٧٩٤	٠	٠	١٠,٥٧٠,٧٩٤	أراضي
١٧,٦٧٨,٦٩٧	٠	٠	١٧,٦٧٨,٦٩٧	مباني
٦٦٩,٤٢٧	٠	٠	٦٦٩,٤٢٧	تحسينات مباني وقفية
٢٢٣,٩٠٣	٠	٠	٢٢٣,٩٠٣	تحسينات مباني مستأجرة
٢٩,١٤٢,٨٢١	٠	٠	٢٩,١٤٢,٨٢١	
٥,٣٣٤,٧٠٣	٥٣٠,٣٦٤	٠	٥,٨٦٥,٠٦٧	إستهلاك متراكم
٤٧١,٩٦٨	١٦٧,٣٥٦	٠	٦٣٩,٣٢٤	مباني
٢٠٣,٧٩٥	٤,٣٨٤	٠	٢٠٨,١٧٩	تحسينات مباني وقفية
٦,٠١٠,٤٦٦	٧٠٢,١٠٤	٠	٦,٧١٢,٥٧٠	تحسينات مباني مستأجرة
٢٣,١٣٢,٣٥٥			٢٢,٤٣٠,٢٥١	صافي القيمة الدفترية

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٦ (نقد ومافيه حكمه بنوك)
٤,٢٢٩,٣١٨	٤,٩٧٠,١٢٩	
٤,٢٢٩,٣١٨	٤,٩٧٠,١٢٩	

جمعية هدايه للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	تفاصيل النقد في البنوك:
٢,٤٩٣,٥٢٠	٢,٢٣٩,٢٢٢	بنك الراجحي
٥٩٩,٣٤٣	٧٦١,٤١٣	البنك الأهلي السعودي
١٥,٣١٠	١٥,٣١١	البنك الفرنسي
١٥,٩٥٧	٣١,٨٤٩	بنك البلاد
٢٤١,٠٨٦	٣٢٢,٦٠٧	البنك العربي
٥١٠,١٣٧	٧١٤,٠٤٠	بنك الانماء
٢٦,٩٨٩	٣٢,٣٨٠	بنك الجزيرة
٣٠٢,٩٨٧	٣٩٢,٩٦٧	بنك الراجحي - وقف
٧,٨٢٨	٧,٦٦٤	بنك الأهلي السعودي - وقف
١٤,٠٨٥	١٦,٤٨٥	بنك البلاد - وقف
١,٧٢١	٢,٢٥٣	البنك العربي - وقف
٣٥٥	٤٠٥	بنك الانماء - وقف
٠	٤٣٣,٥٣٣	بنك الراجحي - متجر
٤,٢٢٩,٣١٨	٤,٩٧٠,١٢٩	

٤,٧٦٥,٨٣٠	٤,٤٤٣,٤٣٠	٧) ذمم مدينة ذمم مستأجرين
هناك أوامر من المحكمة التنفيذية للذمم التجارية المتعثرين لسداد المبالغ المتعثرة وتم الاتفاق على جدولة المبالغ على العملاء كالاتي: العميل/ شركة ساعدني: أمر تنفيذ رقم ٤٠١٠٢٤٠٠٩٠٤٢١٩، تاريخ ١٤٤٥/٠١/٠٨ هـ بسداد مبلغ ٤,١٥٥,٦٦٧ ريال سعودي على ٧٢ دفعة قيمة كل دفعة ٤٧,٢٢٣ ريال سعودي. العميل/ شركة لحظة الابداع للمقاولات و فواز حمود الشمري: أمر تنفيذ ٤١١٤٣٤٢٥٠-٤٤٣٠٠٩٥٩١٠، وقد اتفق الطرفين على الصلح في تاريخ ١٤		

٢,٢٧٤,٣٥٦	٨٦,٥٤٠	٨) استثمارات* رصيد بداية العام أضافات
٢,٢٧٤,٣٥٦	٢,٣٦٠,٨٩٦	

تتمثل الاستثمارات في محفظة استثمارية لدى بنك الجزيرة كابيتال تم اثباته بالقيمة السوقية.

١٠,٠٠٣	١٧٨,٦٠٠	٩) أرصدة مدينة أخرى عهد و سلف موظفين ذمم مدينة أخرى
٢٧,٥٨٤	٦٥,٧٥٤	
٣٧,٥٨٧	٢٤٤,٣٥٤	

٣١٣,٦٣١	٢٣,٦٧٦	١٠) التزامات المنافع المحددة للموظفين رصيد أول العام المكون خلال العام المدفوعات خلال العام
٢٢,٦٥٤	٤٥,٣٢٤	
(٣١٢,٦٠٩)	(١٠,٦٣٦)	
٢٣,٦٧٦	٥٨,٣٦٤	

جمعية هدايه للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	(١١) أرصدة دائنة أخرى تأمينات محتفظ بها
٤٠,٩٨٤	٤٤,٩٨٤	
٤٠,٩٨٤	٤٤,٩٨٤	

مقيدة			غير مقيدة	(١٢) تبرعات نقدية
٩٠٥,٥١١	١,٩٠٠,٢٧٣	١,٩٠٠,٢٧٣	.	البرنامج الرمضاني
٤٠٤,٦١٥	٤٧٨,٦٢٤	٤٧٨,٦٢٤	.	رحلة حج وعمره
١٩٣,٣٢٢	٣١٧,١٢٠	٣١٧,١٢٠	.	برامج متنوعة
٧٠,٨٢٤	٢٩٨,٣٩٠	٢٩٨,٣٩٠	.	الدعوة الالكترونية
٥٥,٧٨٣	٨٦,٨٣٦	٨٦,٨٣٦	.	سقيا ماء
.	٦١,٤٦٤	٦١,٤٦٤	.	هدايا هداية
١٠٠,٣٢٨	٢٨,١٧٨	٢٨,١٧٨	.	صدقة جارية
١,٦٣٦	٢٥,٠٢٧	٢٥,٠٢٧	.	كفالة داعية
.	٢٠,٦٦٠	٢٠,٦٦٠	.	مصليات متنقل
.	١٥,٠٥٠	١٥,٠٥٠	.	أكاديمية الهداية للقرآن الكريم
٤٠,٢٦٠	١٤,٩٩١	١٤,٩٩١	.	تبرعات الأندية الداخلية
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	محاضرات علمية وشرعية
.	١,٢٨٠	١,٢٨٠	.	إهداء الوالدين
٩,٢١٧	٩٨٠	٩٨٠	.	اشتراكات ورسوم
٢١,٧٨٥	٤١٠	٤١٠	.	أعانة مسلم جديد
.	٨٠	٨٠	.	ديوانية هداية
٥٠,١٠٩	.	.	.	إكفلي ولك مثل أجري
١٥٠,٢١٦	١,١٥٠	١,١٥٠	.	أخرى
٢,٠٠٣,٦٠٦	٣,٢٦٠,٥١٣	٣,٢٦٠,٥١٣	.	الإجمالي

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	(١٣) تبرعات وقفية
٧,٨٦٠	٠	٠	٠	وقف بر الوالدين
١,٠٥٠	٠	٠	٠	وقف المصحف
٤٧٧,٣٦٧	٦٣٧,٤٩٥	٠	٦٣٧,٤٩٥	ربع اوقاف - عمارة المستوصف
٢٧٤,٠٩٧	٣٧٠,٤١٧	٠	٣٧٠,٤١٧	ربع اوقاف - عمارة العليا
٧٠,١٧٥	٩٠,٤٩٩	٠	٩٠,٤٩٩	ربع اوقاف - عمارة البايونية
٠	١٨٩,٣٧٥	٠	١٨٩,٣٧٥	ربع اوقاف - عمارة البايونية
١٣٨,٨٤٩	٠	٠	٠	ربع اوقاف - عمارة الفجري
٣٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٠	١٧٥,٠٠٠	ربع اوقاف - عمارة الفندق
٣١,٠٨٩	٠	٠	٠	أخرى
١,٣٥٠,٤٨٧	١,٤٦٢,٧٨٦	٠	١,٤٦٢,٧٨٦	الإجمالي

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية
مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		(١٤) تكاليف الأنشطة*
١,٠٢٢,١٩٩	٩٠٩,٥٥٢	الرواتب والأجور وما في حكمها (الدعاة)
١٣٦,٩٢٥	١٣٥,٥٠٨	المزايا والحوافز
٢٢,٦٥٤	٤٥,٣٢٤	مكافآت نهاية الخدمة
٢٩١,١٤٨	٣٢٥,٠٠٠	إيجارات
٤٦,٨٧٦	٨٠,٣٠٠	مصاريف حكومية
٢٥,٦٠٤	١٤,٤٧٠	اشتراكات و تطبيقات
٤,٩٣٣	٥,٢٧٨	صيانة سيارات
١,٧٧٣	٥٢,٥٢٢	صيانة و اصلاح
٧٢٢,٣٠٤	٧٠٢,١٠٤	مصاريف الاستهلاك والنفاد
٥٢,٧٧١	٦٠,٠٥٠	مصروفات متنوعة
<u>٢,٣٢٧,١٨٧</u>	<u>٢,٣٣٠,١٠٨</u>	

تتمثل في مصاريف مباشرة لكل أنشطة الجمعية*

مقيدة	غير مقيدة		
			(١٥) مصروفات الأنشطة
٧٨١,٣٠٨	١,٠٩٩,٥٦٧	١,٠٩٩,٥٦٧	٠
٦٤٠,٣٣٣	٣٨٥,٢٩٧	٣٨٥,٢٩٧	٠
٣٤٤,٠٨٧	٢٣٥,٢٩٧	٢٣٥,٢٩٧	٠
٣٣٧,٧٧٧	٢١١,٣٦١	٢٠٧,٥٥١	٣,٨١٠
١٦٤,٧٤٨	١٢٥,٩٣٧	١٢٥,٩٣٧	٠
٣١,٠٠٠	١٠٧,٢٠٥	١٠٧,٢٠٥	٠
١٣,٥٠٧	٩٦,٠٦٢	٧١,٩٠٤	٢٤,١٥٨
٠	٦٠,٤٦٨	٦٠,٤٦٨	٠
٧٧,٦٥٠	٤٢,٢٢١	٠	٤٢,٢٢١
٦,٠٦٦	٢٨,٠٦٣	٠	٢٨,٠٦٣
٤٨,٢١٤	١٤,٨٣٥	١٤,٨٣٥	٠
١٢,١٨٠	٥,٤٣٩	٥,٤٣٩	٠
١٦,٣٨٨	٣,٩١٠	٣,٩١٠	٠
٢,٩٦٨	٢,٢١٩	٢,٢١٩	٠
١١,٥١٣	١,٣٣٤	١,٣٣٤	٠
٢,٢٠٠	١١٥	٠	١١٥
٤٢٦	٠	٠	٠
٢,٠٠٠	٠	٠	٠
٢٠٧	٠	٠	٠
<u>٢,٤٩٢,٥٧٢</u>	<u>٢,٤١٩,٣٣٠</u>	<u>٢,٣٢٠,٩٦٣</u>	<u>٩٨,٣٦٧</u>

جمعية هداية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
جمعية أهلية

مسجلة بوزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة و الإرشاد ترخيص رقم (٣٤٢٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
٤١٠,٥٩٧	٨٣١,٠٢١	الرواتب والأجور الأساسية
٧٧,٠٧٦	٦٦,٦٧٢	المنافع والخدمات
١٥,٠٢٩	٨٠٠	صيانة وإصلاح
٦٠,٩٨٣	١٠٠,٧٠٢	تأمينات إجتماعية
٥١,٣٥٩	٥٥,٤١٢	مصاريف الاستهلاك والنفاد
٢١,٨٦٠	١٢١,٤٨٤	التأمين الطبي
٧,٤٦٢	٠	مصاريف حكومية - تجديد وإقامات
٧,٤٧٥	٣٤,١٥٠	تكاليف تشغيلية أخرى
١,٢٤٣	٥,٠٠٠	بدل الانتداب
١٠,٧٢١	٢٦,٣٥٨	مستلزمات مكتبية
٣,٠١٠	٥٠,٥٨٣	مصاريف تدريب وتأهيل
١٠,٨٩٣	١٢,٢٦٠	مصاريف بنكية
٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٨١,٠٨٧	٦٦,٦١٦	أخرى
<u>٧٥٨,٧٩٥</u>	<u>١,٣٧٦,٨٠٨</u>	

(١٧) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام الماضي لتناسب طريقة العرض لهذه الفترة.