

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الأنشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا، تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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.

### أساس الرأي المتحفظ:

- لم نحصل على مصادقات مباشرة للتحقق من رصيد البنوك التجارية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
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 وفيها 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 والمعيار 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.



*Signature*

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل

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، وتُعد جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 جوهريّة 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ صفر ١٤٤٨هـ

٠٢ أغسطس ٢٠٢٦م

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>الأصول</u>                          | <u>ايضاح</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> |
|----------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>الأصول المتداولة</u></b>         |              |                         |                         |
| النقد بالصندوق ولدي البنوك             | (٣)          | ١١٧,٧٨٨                 | ١٩٠,٤٥٣                 |
| دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى          | (٤)          | ٥٩٩,٤٦٤                 | ٤٧١,٥٦٤                 |
| المخزون                                | (٥)          | ٢٠,٩٧٩                  | ٤٢,٩٧٩                  |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |              | <b>٧٣٨,٢٣١</b>          | <b>٧٠٤,٩٩٦</b>          |
| <b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>     |              |                         |                         |
| الممتلكات والآلات والمعدات، صافي       | (٦)          | ٣,٦٨٨                   | ٨,٤٣٠                   |
| صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة     | (٧)          | ٣,١٥١,١٦٤               | ٠                       |
| الأصول الغير ملموسة، صافي              | (٨)          | ١,٩٥٠                   | ٣,٢٥٠                   |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |              | <b>٣,١٥٦,٨٠٢</b>        | <b>١١,٦٨٠</b>           |
| <b><u>أصول الأوقاف</u></b>             |              |                         |                         |
| صافي أصول اوقاف                        | (٩)          | ٠                       | ٣,٣٠٤,٤٩٠               |
| <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>             |              | <b>٠</b>                | <b>٣,٣٠٤,٤٩٠</b>        |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |              | <b>٣,٨٩٥,٠٣٣</b>        | <b>٤,٠٢١,١٦٦</b>        |
| <b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>  |              |                         |                         |
| <b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>     |              |                         |                         |
| الدائنون                               |              | ١١,٤٢٣                  | ١١,٤٢٣                  |
| مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        | (١٠)         | ٣,٠٠٠                   | ٦,٠٠٠                   |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |              | <b>١٤,٤٢٣</b>           | <b>١٧,٤٢٣</b>           |
| <b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b> |              |                         |                         |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة                 | (١١)         | ٢١,١٢٤                  | ٣٤,٢٠٠                  |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |              | <b>٢١,١٢٤</b>           | <b>٣٤,٢٠٠</b>           |
| <b>إجمالي الإلتزامات</b>               |              | <b>٣٥,٥٤٧</b>           | <b>٥١,٦٢٣</b>           |
| <b><u>صافي الأصول</u></b>              |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة                |              | ٣,٦٦٩,٩٨١               | ٣٠٤,٩١٠                 |
| صافي الأصول المقيدة                    | (١٥)         | ٠                       | ١١٤,٠٠٧                 |
| صافي أصول الأوقاف                      | (١٦)         | ١٨٩,٥٠٥                 | ٣,٥٥٠,٦٢٦               |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |              | <b>٣,٨٥٩,٤٨٦</b>        | <b>٣,٩٦٩,٥٤٣</b>        |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>  |              | <b>٣,٨٩٥,٠٣٣</b>        | <b>٤,٠٢١,١٦٦</b>        |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| بنود الدخل                                  | ايضاح | غير مقيدة        | مقيدة            | أوقاف          | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  |
|---------------------------------------------|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| التبرعات النقدية العامة                     |       | ٩٧,٤٤٢           | .                | .              | ٩٧,٤٤٢           | ٣٣,٧٠٣           |
| التبرعات النقدية المقيدة                    |       | .                | .                | .              | .                | ١١٤,٠٠٧          |
| إيرادات الاشتراكات                          |       | ٣,٢٠٠            | .                | .              | ٣,٢٠٠            | ٢,٤٠٠            |
| عانة صندوق دعم الجمعيات                     |       | .                | .                | .              | .                | ٥٤,٠٠٠           |
| العائد الاقتصادي للتطوع                     |       | ١٠٧,٣٨٦          | .                | .              | ١٠٧,٣٨٦          | ٦٢,١٨٢           |
| إيرادات إيجارات                             |       | ١٨٨,٢٩٠          | .                | .              | ١٨٨,٢٩٠          | ١٨٢,٢٥٠          |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>        |       |                  |                  |                |                  |                  |
| إعادة التصنيف لتحقيق قبيل الإستخدام         |       | ١١٤,٠٠٧          | (١١٤,٠٠٧)        | .              | .                | .                |
| <b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>     |       | <b>٥١٠,٣٢٥</b>   | <b>(١١٤,٠٠٧)</b> | <b>.</b>       | <b>٣٩٦,٣١٨</b>   | <b>٤٤٨,٥٤٢</b>   |
| <b>بنود المصروفات</b>                       |       |                  |                  |                |                  |                  |
| المساعدات العينية                           | (١٢)  | ٢٢,٠٠٠           | .                | .              | ٢٢,٠٠٠           | .                |
| مصروفات وتوزيعات الأوقاف                    |       | .                | .                | .              | .                | ١٥,٤٥٢           |
| مصروفات الأنشطة                             | (١٣)  | ٢٥٣,٠٢٤          | .                | .              | ٢٥٣,٠٢٤          | ٢٨٤,٧٦٦          |
| المصروفات العمومية والإدارية                | (١٤)  | ٦٨,٧٨٣           | .                | .              | ٦٨,٧٨٣           | ٧٤,٢٦٢           |
| اهلاك العقارات والآلات والمعدات             | (٦)   | ٧٤٢              | .                | .              | ٧٤٢              | ٥٦٢              |
| اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات) | (٧)   | ١٦٠,٥٢٦          | .                | .              | ١٦٠,٥٢٦          | .                |
| إطفاء أصول غير ملموسة                       | (٨)   | ١,٣٠٠            | .                | .              | ١,٣٠٠            | .                |
| اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)     | (٩)   | .                | .                | .              | .                | ١٦٠,٢٢٦          |
| <b>إجمالي بنود المصروفات</b>                |       | <b>٥٠٦,٣٧٥</b>   | <b>.</b>         | <b>.</b>       | <b>٥٠٦,٣٧٥</b>   | <b>٥٣٦,٥٦٨</b>   |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   |       | ٣,٩٥٠            | (١١٤,٠٠٧)        | .              | (١١٠,٠٥٧)        | (٨٨,٠٢٦)         |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                   |       |                  |                  |                |                  |                  |
| المحول من صافي الأصول                       |       | ٣,٣٦١,١٢١        | .                | (٣,٣٦١,١٢١)    | .                | .                |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |       | ٣,٣٦١,١٢١        | .                | (٣,٣٦١,١٢١)    | .                | .                |
| التغير في صافي الأصول                       |       | ٣,٣٦٥,٠٧١        | (١١٤,٠٠٧)        | (٣,٣٦١,١٢١)    | (١١٠,٠٥٧)        | (٨٨,٠٢٦)         |
| صافي الأصول في بداية السنة                  |       | ٣٠٤,٩١٠          | ١١٤,٠٠٧          | ٣,٥٥٠,٦٢٦      | ٣,٩٦٩,٥٤٣        | ٤,٠٥٧,٥٦٩        |
| <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>           |       | <b>٣,٦٦٩,٩٨١</b> | <b>.</b>         | <b>١٨٩,٥٠٥</b> | <b>٣,٨٥٩,٤٨٦</b> | <b>٣,٩٦٩,٥٤٣</b> |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي  | صافي أصول<br>الأوقاف | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة | إيضاح                                                         |
|-----------|----------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ٤,٠٥٧,٥٦٩ | ٣,٥٤٤,٠٥٤            | ٠                      | ٥١٣,٥١٥                    | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م                                     |
| (٨٨,٠٢٦)  | ٦,٥٧٢                | ١١٤,٠٠٧                | (٢٠٨,٦٠٥)                  | مجموع التغير الشامل في صافي<br>الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٣,٩٦٩,٥٤٣ | ٣,٥٥٠,٦٢٦            | ١١٤,٠٠٧                | ٣٠٤,٩١٠                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                                    |
| ٣,٩٦٩,٥٤٣ | ٣,٥٥٠,٦٢٦            | ١١٤,٠٠٧                | ٣٠٤,٩١٠                    | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م                                     |
| (١١٠,٠٥٧) | (٣,٣٦١,١٢١)          | (١١٤,٠٠٧)              | ٣,٣٦٥,٠٧١                  | مجموع التغير الشامل في صافي<br>الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٣,٨٥٩,٤٨٦ | ١٨٩,٥٠٥              | ٠                      | ٣,٦٦٩,٩٨١                  | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م                                    |

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                        |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| (٨٨,٠٢٦)        | (١١٠,٠٥٧)       | التغير في صافي الأصول                                        |
| ٥٦٢             | ٧٤٢             | إهلاك العقارات والآلات والمعدات                              |
| ٠               | ١٦٠,٥٢٦         | إهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)                  |
| ١,٣٠٠           | ١,٣٠٠           | إطفاء أصول غير ملموسة                                        |
| ١٦٠,٢٢٦         | ٠               | إهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)                      |
| ١١,٤٠٠          | ٦,٥٠٠           | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                           |
| ٨٥,٤٦٢          | ٥٩,٠١١          | <b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>                    |
|                 |                 | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>            |
| (١٢٧,٥٢٠)       | (١٢٧,٩٠٠)       | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                                |
| ٠               | ٢٢,٠٠٠          | المخزون                                                      |
| ١,٧٥٠           | (٣,٠٠٠)         | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                              |
| ٠               | (١٩,٥٧٦)        | المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة                           |
| (٤٠,٣٠٨)        | (٦٩,٤٦٥)        | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>            |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>               |
| ٠               | (٣,٢٠٠)         | شراء الممتلكات والآلات والمعدات                              |
| ٠               | (٣,٢٠٠)         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b> |
| (٤٠,٣٠٨)        | (٧٢,٦٦٥)        | صافي التغير في رصيد النقدية                                  |
| ٢٣٠,٧٦١         | ١٩٠,٤٥٣         | رصيد النقدية في بداية الفترة                                 |
| ١٩٠,٤٥٣         | ١١٧,٧٨٨         | <b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>                          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل

**(١/٢) المركز الرئيسي :** دومة الجندل - الجوف - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ ) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم

\* الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية

\* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل بينهم

\* 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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

**(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 للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - 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 النقدي .

(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 النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى 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 المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

---

**الأصول الثابتة :-**

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

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها فعلياً .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

|                  |                  | (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-    |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مصرف الراجحي - عام                   |
| ١٨٥,١٧١          | ١١٢,٤٤٢          | مصرف الراجحي - مشاريع                |
| ٥,١٨٧            | ٥,١٨٧            | مصرف الراجحي - زكاة                  |
| ٥٠               | ٥٠               | مصرف الراجحي - صدقة                  |
| ٤٥               | ١٠٩              |                                      |
| ١٩٠,٤٥٣          | ١١٧,٧٨٨          | <u>الاجمالي</u>                      |
|                  |                  | (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :- |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)      |
| ٤٦٦,٧٦٤          | ٥٩١,٤٦٤          | إيرادات مستحقة (اشتراكات أعضاء)      |
| ٤,٨٠٠            | ٨,٠٠٠            |                                      |
| ٤٧١,٥٦٤          | ٥٩٩,٤٦٤          | <u>الاجمالي</u>                      |
|                  |                  | (٥) المـخـزـون :-                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مصاحف وكتب وشرطة                     |
| ٤٢,٩٧٩           | ٢٠,٩٧٩           |                                      |
| ٤٢,٩٧٩           | ٢٠,٩٧٩           | <u>الاجمالي</u>                      |

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-**

| البيان                         | نسبة<br>الإهلاك | تكلفة الأصول<br>في<br>بداية الفترة | تحويلات | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>نهاية الفترة | مجمع الإهلاكات<br>في<br>بداية الفترة | تحويلات | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول<br>في<br>آخر الفترة | صافي قيمة الأصول<br>في<br>بداية الفترة |
|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|---------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| المباني                        | %٤              | ٧,٥٠٠                              | ٧,٥٠٠   | ٠                    | ٠                         | ٠                                  | ٣٠٠                                  | ٣٠٠     | ٠                | ٠                        | ٠                                    | ٠                                    | ٧,٢٠٠                                  |
| السيارات                       | %٢٠             | ١٥٠,٧٠٠                            | ٠       | ٠                    | ٠                         | ١٥٠,٧٠٠                            | ١٥٠,٦٩٧                              | ٠       | ٠                | ٠                        | ١٥٠,٦٩٧                              | ٣                                    | ٣                                      |
| أثاث ومفروشات                  | %١٠:٢,٥         | ٥٦,١٢٠                             | ٠       | ٠                    | ٠                         | ٥٦,١٢٠                             | ٥٦,١١٩                               | ٠       | ٠                | ٠                        | ٥٦,١١٩                               | ١                                    | ١                                      |
| الات ومعدات                    | %١٥             | ٩٦,١٦٢                             | ٠       | ٠                    | ٠                         | ٩٦,١٦٢                             | ٩٦,١٦١                               | ٠       | ٠                | ٠                        | ٩٦,١٦١                               | ١                                    | ١                                      |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية  | %١٥             | ٠                                  | ٠       | ٣,٢٠٠                | ٠                         | ٣,٢٠٠                              | ٠                                    | ٠       | ٤٨٠              | ٠                        | ٤٨٠                                  | ٢,٧٢٠                                | ٠                                      |
| اجهزة التفتة والتبريد والتهوية | %١٥             | ١,٧٤٩                              | ٠       | ٠                    | ٠                         | ١,٧٤٩                              | ٥٢٤                                  | ٠       | ٢٦٢              | ٠                        | ٧٨٦                                  | ٩٦٣                                  | ١,٢٢٥                                  |
| الإجمالي                       |                 | ٣١٢,٢٣١                            | ٧,٥٠٠   | ٣,٢٠٠                | ٠                         | ٣٠٧,٩٣١                            | ٣٠٣,٨٠١                              | ٣٠٠     | ٧٤٢              | ٠                        | ٣٠٤,٢٤٣                              | ٣,٦٨٨                                | ٨,٤٣٠                                  |

**(٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-**

|          |    |           |         |   |   |           |   |           |         |   |           |           |   |
|----------|----|-----------|---------|---|---|-----------|---|-----------|---------|---|-----------|-----------|---|
| الأراضي  | %٠ | ٠         | ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٠٠,٠٠٠   | ٠ | ٠         | ٠       | ٠ | ٠         | ٣٠٠,٠٠٠   | ٠ |
| مباني    | %٤ | ٤,٠١٣,١٦٢ | ٠       | ٠ | ٠ | ٤,٠١٣,١٦٢ | ٠ | ١,٠٠١,٤٧٢ | ١٦٠,٥٢٦ | ٠ | ١,١٦١,٩٩٨ | ٢,٨٥١,١٦٤ | ٠ |
| الإجمالي |    | ٤,٠١٣,١٦٢ | ٠       | ٠ | ٠ | ٤,٠١٣,١٦٢ | ٠ | ١,٠٠١,٤٧٢ | ١٦٠,٥٢٦ | ٠ | ١,١٦١,٩٩٨ | ٣,١٥١,١٦٤ | ٠ |

**(٨) الأصول الغير ملموسة - صافي**

|                      |     |       |   |   |   |       |       |   |       |   |       |       |       |
|----------------------|-----|-------|---|---|---|-------|-------|---|-------|---|-------|-------|-------|
| رخص البرامج والأنظمة | %٢٠ | ٦,٥٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٦,٥٠٠ | ٣,٢٥٠ | ٠ | ١,٣٠٠ | ٠ | ٤,٥٥٠ | ١,٩٥٠ | ٣,٢٥٠ |
| الإجمالي             |     | ٦,٥٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٦,٥٠٠ | ٣,٢٥٠ | ٠ | ١,٣٠٠ | ٠ | ٤,٥٥٠ | ١,٩٥٠ | ٣,٢٥٠ |

**(٩) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-**

|          |    |           |         |   |   |   |           |           |   |   |   |   |           |
|----------|----|-----------|---------|---|---|---|-----------|-----------|---|---|---|---|-----------|
| الأراضي  | %٠ | ٣٠٠,٠٠٠   | ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠         | ٠         | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣٠٠,٠٠٠   |
| المباني  | %٤ | ٤,٠٠٥,٦٦٢ | ٠       | ٠ | ٠ | ٠ | ١,٠٠١,١٧٢ | ١,٠٠١,١٧٢ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣,٠٠٤,٤٩٠ |
| الإجمالي |    | ٤,٣٠٥,٦٦٢ | ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١,٠٠١,١٧٢ | ١,٠٠١,١٧٢ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣,٣٠٤,٤٩٠ |

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

|                  |                  | (١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | اتعاب مهنية مستحقة                      |
| ٦,٠٠٠            | ٣,٠٠٠            |                                         |
| ٦,٠٠٠            | ٣,٠٠٠            | <u>الاجمالي</u>                         |
|                  |                  |                                         |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) مخصص نهاية الخدمة :-               |
| ٢٢,٨٠٠           | ٣٤,٢٠٠           | رصيد اول الفترة                         |
| ١١,٤٠٠           | ٦,٥٠٠            | المكون خلال العام                       |
| ٠                | (١٩,٥٧٦)         | المسدد خلال العام                       |
| ٣٤,٢٠٠           | ٢١,١٢٤           | <u>الاجمالي</u>                         |

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

|                  |                  | (١٢) المساعدات العينية :-              |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مساعدات عينة - مصاحف                   |
| ٠                | ٢٢,٠٠٠           |                                        |
| ٠                | ٢٢,٠٠٠           | <u>الاجمالي</u>                        |
|                  |                  | (١٣) مصروفات الأنشطة :-                |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                                        |
| ٩٩,٥٦٨           | ٥١,٧٤٦           | (١-١٣) مصروفات برامج وانشطة - الدعوة   |
| ٧٠,٩٠٢           | ٧٤,٩٨٩           | (٢-١٣) مصروفات برامج وانشطة - الارشاد  |
| ٣٤,٦٦٨           | ٠                | مصروفات برامج وانشطة - الجاليات        |
| ٦٢,١٨٢           | ١٠٧,٣٨٦          | مصروفات برامج وانشطة - خدمات تطوعية    |
| ٢,٣٢٣            | ٣,٥٠٠            | مصروفات برامج وانشطة - محمل على النشاط |
| ٣,٥٠٠            | ٨,٥٠٠            | مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة         |
| ١١,٦٢٣           | ٦,٩٠٣            | مصروفات برامج وانشطة - جمع اموال       |
| ٢٨٤,٧٦٦          | ٢٥٣,٠٢٤          | <u>الاجمالي</u>                        |

**جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

|                  |                  | (١-١٣) مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة :-  |
|------------------|------------------|------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مرتبات واجور وما في حكمها                |
| ٩٠,٦٨٣           | ٤٤,٠٠٠           | التأمينات الإجتماعية                     |
| ٠                | ٧,٦٤٦            | مصاريف دعائية واعلانات                   |
| ٢,١٢٦            | ١٠٠              | مكافاة ترك الخدمة                        |
| ٣,٤٠٠            | ٠                | محروقات وصيانة سيارات                    |
| ٢,٧٣٣            | ٠                | مصاريف ضيافة ونظافة                      |
| ٦٢٦              | ٠                | <b>الاجمالي</b>                          |
| <b>٩٩,٥٦٨</b>    | <b>٥١,٧٤٦</b>    |                                          |
|                  |                  | (٢-١٣) مصروفات برامج وأنشطة - الارشاد :- |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مرتبات واجور وما في حكمها                |
| ٤٤,٠٠٠           | ٥٢,٠٠٠           | التأمينات الإجتماعية                     |
| ٢١,٨٤٨           | ١٦,٢٥٩           | مكافاة ترك الخدمة                        |
| ٤,٠٠٠            | ٦,٥٠٠            | ادوات كتابية ومطبوعات                    |
| ١,٠٥٤            | ٢٣٠              | <b>الاجمالي</b>                          |
| <b>٧٠,٩٠٢</b>    | <b>٧٤,٩٨٩</b>    |                                          |

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| ٦٤,٠٠٠                  | ٥٤,١٦٦                  | مرتبات واجور وما في حكمها                   |
| ٦,٩٦٢                   | ٨,٤٩٧                   | تأمينات اجتماعية                            |
| ١,٢٢٠                   | ٦٥٠                     | صيانة وإصلاح وترميم                         |
| ١,٠٠٠                   | ٢,٤٦٢                   | مكافآت وحوافز                               |
| ٦٠٠                     | ١٤٥                     | ادوات كتابية ومطبوعات                       |
| ٢٢٠                     | ٧٠                      | محروقات وصيانة سيارات                       |
| ١٢٠                     | ١,٢٥٣                   | مصاريف ضيافة ونظافة                         |
| ١٠٠                     | ٠                       | أجور عمال تحميل وتنزيل                      |
| ٤٠                      | ١,٥٤٠                   | مصاريف رسوم وإشتراكات                       |
| <u>٧٤,٢٦٢</u>           | <u>٦٨,٧٨٣</u>           | <u>الاجمالي</u>                             |

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بدومة الجندل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٩٦ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**( ١٥ ) صافي الأصول المقيدة : -**

تبرعات نقدية مقيدة - صدقات

**الاجمالي**

| <u>الرصيد</u><br><u>نهاية الفترة</u> | <u>المنصرف</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>التحويل</u> | <u>الرصيد</u><br><u>بداية الفترة</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| ٠                                    | ١١٤,٠٠٧                              | ٠                                                | ٠              | ١١٤,٠٠٧                              |
| ٠                                    | ١١٤,٠٠٧                              | ٠                                                | ٠              | ١١٤,٠٠٧                              |

**( ١٦ ) صافي الأصول الاوقاف : -**

أصول وقفية - نقدية

أصول وقفية - أصول ثابتة

**الاجمالي**

| <u>الرصيد</u><br><u>نهاية الفترة</u> | <u>المنصرف</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u><br><u>خلال الفترة</u> | <u>التحويل</u> | <u>الرصيد</u><br><u>بداية الفترة</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| ١٨٩,٥٠٥                              | ٠                                    | ٠                                                | ٠              | ١٨٩,٥٠٥                              |
| ٠                                    | ٠                                    | ٠                                                | ٣,٣٦١,١٢١      | ٣,٣٦١,١٢١                            |
| ١٨٩,٥٠٥                              | ٠                                    | ٠                                                | ٣,٣٦١,١٢١      | ٣,٥٥٠,٦٢٦                            |