

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بقاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بقاء

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بقاء - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (بتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بقيق

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٤٧هـ.

الموافق : ٠٩ مارس ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٠,٢٠٥	٢٢٣,٨٤٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٧٥٠	١,٣٥٢	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٠,٣٣٦	١٧٥,٩٣٤	(٦)	المخزون
٣٢٦,٢٩١	٤٠١,١٣٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٥٠٠	١	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢٦٢,٦٦٠	٢١٤,٥٨٧	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٦٥,١٦٠	٢١٤,٥٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٩١,٤٥١	٦١٥,٧٢١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	-	(٩)	مصرفات مستحقة
٦,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨,٨٦٦	٧,٨٢٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٨٦٦	٧,٨٢٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٤,٨٦٦	٧,٨٢٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٢٥,٠٨٨	٤٨٩,١٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٨٩٣	٧٣,٩٧٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,٦٠٤	٤٤,٨٢٣	(١٦)	صافي أصول الاوقاف
٥٧٦,٥٨٥	٦٠٧,٩٠١		مجموع صافي الأصول
٥٩١,٤٥١	٦١٥,٧٢١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٥٩,٨٦٤	-	-	٥٩,٨٦٤	٣٧,٧٦٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٢٣٩,٩٥٥	-	٢٣٩,٩٥٥	١١٥,٣٥٥
التبرعات العينية	٩٨,٧٠٠	-	-	٩٨,٧٠٠	٥٧,٣٠٠
دعم منصة احسان (١٢)	-	-	-	-	٥٦,٣٠٠
اشتراكات اعضاء	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	٢,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣,٠٨٠	-	٣,٠٨٠	٢,٢٥٥
إيرادات تأجير استثمارية	٣١,٢٠٠	-	-	٣١,٢٠٠	٣٢,١٢٠
تبرع الصدقة الجارية	-	-	١٠,٢١٩	١٠,٢١٩	١٣,٠١٠
صافي الاصول المحررة من القيد					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٨٥,٩٥٣	(١٨٥,٩٥٣)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٣٧٩,٧١٧	٥٧,٠٨٢	١٠,٢١٩	٤٤٧,٠١٨	٣١٦,٥٠٠
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٣)	(٣٣٤,١٣٣)	-	-	(٣٣٤,١٣٣)	(١٧٠,٨٢٩)
المساعدات العينية	(١٣,١٠٢)	-	-	(١٣,١٠٢)	(٢٦,٨١٢)
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	(٦,٠٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	(٨,٣٨٤)	-	-	(٨,٣٨٤)	(٧,٣٨٠)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	(٢,٤٩٩)	-	-	(٢,٤٩٩)	(٣,٠٠٠)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	(٥٧,٥٨٤)	-	-	(٥٧,٥٨٤)	(٣٩٠,٢١٥)
إجمالي المصروفات	(٤١٥,٧٠٢)	-	-	(٤١٥,٧٠٢)	(٦٠٤,٢٣٦)
التغير في صافي الاصول	(٣٥,٩٨٥)	٥٧,٠٨٢	١٠,٢١٩	٣١,٣١٦	(٢٨٧,٧٣٦)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	الاقواق	الإجمالي	
٨٢١,٠٨٩	٢١,٦٣٨	٢١,٥٩٤	٨٦٤,٣٢١	الرصيد في بداية ٠١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٢٩٦,٠٠١)	(٤,٧٤٥)	١٣,٠١٠	(٢٨٧,٧٣٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥٢٥,٠٨٨	١٦,٨٩٣	٣٤,٦٠٤	٥٧٦,٥٨٥	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣٥,٩٨٥)	٥٧,٠٨٢	١٠,٢١٩	٣١,٣١٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٨٩,١٠٣	٧٣,٩٧٥	٤٤,٨٢٣	٦٠٧,٩٠١	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨٧,٧٣٦)	٣١,٣١٦	التغير في صافي الأصول
٣,٠٠٠	٢,٤٩٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٩٠,٢١٥	٥٧,٥٨٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠٠	٢,١٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٥,٨٧٩	٩٣,٥١٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٨٧٥)	٤,٣٩٨	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣٠,٤٨٨)	(٨٥,٥٩٨)	المخزون
٦,٠٠٠	(٦٠٠٠)	مصرفات مستحقة
٧٨,٥١٦	٦,٣١٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٣,١٦٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٧٨,٥١٦	٣,١٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٩,٥١١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٩,٥١١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٨,٥١٦	(٦,٣٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥١,٦٨٩	٢٣٠,٢٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣٠,٢٠٥	٢٢٣,٨٤٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بقاء ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٧٩) بتاريخ ٤/٥/١٤٢٨ م الموافق ، ٢٢/٤/٢٠٧ م مركزها الرئيسي:- محافظة بقاء - حائل - المملكة العربية السعودية .

١,١- أهداف الجمعية:

- نشر العلم الشرعي وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا مع العمل على تاهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك .
- دعوة (الوافدين غير المسلمين) للدخول في الإسلام وتعرفهم به وبيان محاسنهم لهم . و(الوافدين المسلمين) من خلال تبصيرهم بأمور دينهم وتصحيح مخالفتهم العقيدة . من خلال البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك . كبرامج الحج والعمره . وافتار الصائم . معيدة الجاليات . كسوة الشتاء وما في حكمها .
- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لولاة الأمر ونشر الوسيطة والاعتدال وتعزيز الأمن الفكري وحماية المجتمع من الغلو والتطرف من الإفراط والتفريط وتعزيز اللحمة الوطنية والانتماء والمواطنة وحماية النشء من الأفكار المنحرفة من خلال البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك .
- استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها ف ينشر العلم الشرعي وفي الدعوة إلى الله عز وجل في جميع مجالاتها وفي تحقيق جميع أهداف الجمعية .

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببدية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و للمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر ناقصاً ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

البرامج المحاسبية ٢٥٪

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤٪	اجهزة كهربائية ومعدات	١٥٪
السيارات	٢٠٪	الأثاث والتجهيزات	١٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلاً ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٧-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٨-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٩-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

١٠-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

١١-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٢-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٣-٣ قائمة الانشطة :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

- يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
- التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .
- التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :
- يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
- الخدمات التطوعية :

- يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٢-٣ قائمة الانشطة :

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم 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.

صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٣-٣ صافي الأصول

صافي الأصول المقيمة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الأصول المقيمة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

١٤-٣ صافي أصول الأوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٥-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٦-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعد.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي - العام ح/ ٢٧٠.٤	١٥٨,٥٠٤	١٧٠,١٤٨	
مصرف الراجحي - الدعوة إلى الله ح/ ٣٠.٥٠	٣,٠٩٨	١٢,٧٠٤	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٢٦٠.٨	٨,١٧٨	٥,٠٩٨	
مصرف الراجحي - العمرة ح/ ٣٠.٣٥	٥,١٣٨	٤,٧١٢	
مصرف الراجحي - الوقف ح/ ٣٠.١٩	٤٤,٨٢٣	٣٤,٦٠٤	
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/ ٣٠.٤٣	٤,١٠٦	٢,٩٣٩	
	٢٢٣,٨٤٧	٢٣٠,٢٠٥	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
اشتراكات	١,٣٥٢	٥,٧٥٠	
	١,٣٥٢	٥,٧٥٠	

(٦) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كتب دعوية ومصحف	١٧٥,٩٣٤	٩٠,٣٣٦	
	١٧٥,٩٣٤	٩٠,٣٣٦	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج والانظمة	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اطفاء المتراكم</u>
٤,٥٠٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٢,٤٩٩	٢,٤٩٩	إطفاء خلال السنة
٧,٥٠٠	٩,٩٩٩	٩,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م	مشروعات تحت التنفيذ	الاثاث والتجهيزات	الأجهزة كهربائية ومعدات	السيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
١,٦٠٩,٤٢٨	١,٦٠٩,٤٢٨	٨٧,٢١٤	٦٤,٢٧٩	١٠٢,٥٦٩	٥٦,٦٠٠	١,١٨٠,٧٦٦	١١٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
	٩,٥١١	-	-	٩,٥١١	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٦٠٩,٤٢٨	١,٦١٨,٩٣٩	٨٧,٢١٤	٦٤,٢٧٩	١١٢,٠٨٠	٥٦,٦٠٠	١,١٨٠,٧٦٦	١١٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
								الإهلاك المتراكم
٩٥٦,٥٥٣	١,٣٤٦,٧٦٨	-	٦٤,٢٧٨	١٠٢,٥٦٨	٥٦,٥٩٩	١,١٢٣,٣٢٣	-	الرصيد في بداية السنة
٣٩٠,٢١٥	٥٧,٥٨٤	-	-	١٤٢	-	٥٧,٤٤٢	-	إهلاك السنة
١,٣٤٦,٧٦٨	١,٤٠٤,٣٥٢	-	٦٤,٢٧٨	١٠٢,٧١٠	٥٦,٥٩٩	١,١٨٠,٧٦٥	-	الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
-	٢١٤,٥٨٧	٨٧,٢١٤	١	٩,٣٧٠	١	١	١١٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٦٢,٦٦٠	-	٨٧,٢١٤	١	١	١	٥٧,٤٤٣	١١٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٩) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المصروفات المستحقة
٦,٠٠٠	-	
٦,٠٠٠	-	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في بداية السنة
٨,٤٦٦	٨,٨٦٦	المكون خلال السنة
٤٠٠	٢,١٢٠	المسدد خلال السنة
-	(٣,١٦٦)	الرصيد في نهاية السنة
٨,٨٦٦	٧,٨٢٠	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم مشروع العمرة - مؤسسة سليمان أبانمي الخيرية
١٨,٠٠٠	-	دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية
٤٠,٠٠٠	-	مشروع أداء العمرة للمواطنين والجاليات
٣٩,٠١٢	٧٢,٤٣٨	تبرعات إفطار صائم
١٨,٣٤٣	٢٠,٧١٧	كفالة داعية - مؤسسة سليمان أبانمي الخيرية
-	٥٥,٠٠٠	دعم مشروع العلم الواجب - دعم مؤسسة محمد بن عبدالله بن إبراهيم الماجد الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	دعم مشروع كسوة الشتاء والسلّة الغذائية - دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
-	٤١,٨٠٠	
١١٥,٣٥٥	٢٣٩,٩٥٥	
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي مشروع كفالة داعية
٢١,٠٠٠	-	مشروع كفالة داعية
٣٥,٣٠٠	-	
٥٦,٣٠٠	-	

(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رواتب مصروفات الدعاة		٣٥,٨٤٠	٤٦,٢٠٠
مشروع أداء العمرة للمواطنين والجاليات		٧٢,٠٠٠	٥٧,٥٨٠
دعم مشروع إفطار صائم		٤٨,٥٥٠	٣١,٤٥٠
الإعلانات والتصاميم الدعوية		-	٤٢٠
المحاضرات والكلمات والدروس الدعوية		٢,٠٠٠	٢,٤٢٠
مصروفات مشروع العلم الواجب		١٢,٨٠٠	-
مصروفات مشروع كسوة الشتاء والسلة الغذائية		٤١,٨٠٠	-
مصروفات رواتب الإشراف على الدعوة النسائية		٤٢,٠٠٠	-
مصروفات المحملة على النشاط (١٣-أ)		٧٩,١٤٣	٣٢,٧٥٩
		٣٣٤,١٣٣	١٧٠,٨٢٩
(١٣-أ) مصروفات المحملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مزايا وحوافز		٤٦,٨٤٢	٢٣,٨٠٠
المستهلكات		١,٠٦٤	٥٣٠
الصيانة والإصلاح		٣,٢٨١	٦,٦٥٠
المنافع والخدمات والتأمين		١٣,٢٠٨	٨٠٤
مصروف نهاية الخدمة		-	٤٠٠
أتعاب المحاسب القانوني وتجهيز الميزانيات		٦,٩٠٠	-
الاشتراكات		٧,٨٤٨	٥٧٥
		٧٩,١٤٣	٣٢,٧٥٩
(١٤) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصاريف بريد وهاتف		٤,٤٠٣	٤,٤٠٢
كهرباء ومياه		١,٨٥٩	٢,٩٧٨
مصروف نهاية الخدمة		٢,١٢٠	-
عمولات بنكية		٢	-
		٨,٣٨٤	٧,٣٨٠

(١٥) صافي الاصول المقيمة				
٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٥٩٧	٣,٠٨٠	-	٤,٦٧٧	تبرعات الزكاة
٢,٧٠٠	٧٢,٤٣٨	(٧٢,٠٠٠)	٣,١٣٨	تبرعات وهبات مقيمة نقدية - مشروع العمرة
٢,٧٩٦	٢٠,٧١٧	(٢٣,٥١٣)	-	تبرعات إفطار صائم
-	٥٥,٠٠٠	(٢٦,٠٤٠)	٢٨,٩٦٠	تبرعات وهبات مقيمة نقدية - دعم مشروع كفالة داعية - دعم مؤسسة سليمان أبانجي الخيرية
٩,٨٠٠	-	(٩,٨٠٠)	-	دعم مشروع كفالة داعية - دعم منصة إحسان
-	٥٠,٠٠٠	(١٢,٨٠٠)	٣٧,٢٠٠	دعم مشروع العلم الواجب - دعم مؤسسة محمد بن عبدالله بن إبراهيم الماجد الخيرية
-	٤١,٨٠٠	(٤١,٨٠٠)	-	المنح الحكومي - دعم مشروع كسوة الشتاء والسلّة الغذائية - دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
١٦,٨٩٣	٢٤٣,٠٣٥	(١٨٥,٩٥٣)	٧٣,٩٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي اصول الاوقاف
٣٤,٦٠٤	١٠,٢١٩	-	٤٤,٨٢٣	تبرع الصدقة الجارية
٣٤,٦٠٤	١٠,٢١٩	-	٤٤,٨٢٣	

(١٧) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٨) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(١٩) خطة المساهمة المحددة للموظفين

خلال السنة لم تقدم الجمعية اي مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة لموظفيها.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٩ مارس ٢٠٢٦ م .