

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١١)
الباحة - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٤١١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة

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 بناءً 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 المكلفين بالحوكمة 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAI & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ١٧ شعبان ١٤٤٧ هـ.

الموافق: ٠٥ فبراير 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>
١٢٧,٠٤٣	٥٦٠,٠١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,١٦٣	٣,١٦٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣٠,٢٠٦	٥٦٣,١٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١٧٦,٦٨٠	١,١٢٥,٥٢٠	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٤,١٢٤	١١,٦٣١	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٥٤,٩٥٤	٤٠,٥٤٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٢٤٥,٧٥٨	١,١٧٧,٧٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١,٥٩٦,٧٤٤	١,٤٨٧,٢٠٥	(٩)	أصول الأوقاف - بالصافي
١,٥٩٦,٧٤٤	١,٤٨٧,٢٠٥		مجموع أصول الاوقاف
٢,٩٧٢,٧٠٨	٣,٢٢٨,٠٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	-		مصروفات مستحقة - أنعاب مهنية
٥,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٤,٣٩٣	٤٢,٥٦٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٣٩٣	٤٢,٥٦٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٩,٣٩٣	٤٢,٥٦٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٩٢٢,٧٣٦	٢,٩٢٣,٧٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٥٧٩	٢٦١,٧١٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢,٩٣٣,٣١٥	٣,١٨٥,٥١٦		مجموع صافي الأصول
٢,٩٧٢,٧٠٨	٣,٢٢٨,٠٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٤٣٠,٤٠٥	-	٤٣٠,٤٠٥	٥٢,١٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	٦٦١,١٣٣	٦٦١,١٣٣	١٢١,٠٦٩
تبرعات الزكاة	-	٢,٠٩٨	٢,٠٩٨	٤,٧٤٤
ايرادات الانشطة	١٥٧,٠٣١	-	١٥٧,٠٣١	١٨٦,٦٨٣
دعم منصة احسان	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-
المنح الحكومي - دعم التشغيل	-	-	-	٢٤,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	٣,٠٠٠
ايرادات اخرى	١,١٦٤	-	١,١٦٤	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٧٢,٠٩٢	(٤٧٢,٠٩٢)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١,٠٦٤,٢٩٢	٢٥١,١٣٩	١,٣١٥,٤٣١	٣٩١,٦٢٩
المصروفات				
مصروفات البرامج والانشطة	(١,٠١٩,٨٧١)	-	(١,٠١٩,٨٧١)	(٥٥٨,٩١٣)
مصروفات الحوكمة	-	-	-	(٥,٠٠٠)
المصروفات العمومية والادارية	(٤٣,٣٥٩)	-	(٤٣,٣٥٩)	(٤٥,٩٣٥)
إجمالي المصروفات	(١,٠٦٣,٢٣٠)	-	(١,٠٦٣,٢٣٠)	(٦٠٩,٨٤٨)
التغير في صافي الاصول	١,٠٦٢	٢٥١,١٣٩	٢٥٢,٢٠١	(٢١٨,٢١٩)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي لاصول
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٣,١٥١,٥٣٤	٣٠.٨	٣,١٥١,٢٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢١٨,٢١٩)	١٠,٢٧١	(٢٢٨,٤٩٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٩٣٣,٣١٥	١٠,٥٧٩	٢,٩٢٢,٧٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥٢,٢٠١	٢٥١,١٣٩	١,٠٦٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,١٨٥,٥١٦	٢٦١,٧١٨	٢,٩٢٣,٧٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٨,٢١٩)	٢٥٢,٢٠١	التغير في صافي الأصول
٥١,١٦٠	١٦٠,٦٩٩	اهلاك العقارات الاستثمارية
٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	اطفاء الاصول غير الملموسة
٣١,١٠٤	٣١,١٠٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٩,٥٣٩	-	اهلاك أصول الاوقاف
٢٨,٣٩٣	٩,٣٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٧٠	٤٥٥,٨٣٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,١٦٣)	-	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية
٦,٣٠٧	٤٥٠,٨٣٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٣٣)	(١,١٦٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٧٤	٤٤٩,٦٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٦,٦٩٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٦,٦٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٧٤	٤٣٢,٩٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٢٥,٠٦٩	١٢٧,٠٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢٧,٠٤٣	٥٦٠,٠١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١١)، وتاريخ ٢٤/٠٢/٢٠٢٠ م الموافق ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، في تاريخ، مركزها الرئيسي: - المعشوقة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية،

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة، برقم (٥٨٠٥٦٢٥٤٨٢) وتاريخ ٠٤/٠٩/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦/٠٣/٢٠٢٣ م، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

أهداف الجمعية:-

- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً طبقاً للنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

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

(٢) أسس إعداد 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 والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

أسس القياس:

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٣-٢ 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:

تتمثل 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 الممتلكات والآلات والمعدات:

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

مباني	٤٪	سيارات	٢٠٪
اجهزة والآلات ومعدات	١٥٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
مصاعد كهربائية	١٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

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.

٤-٣ 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 رسمة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً 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 تغيير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والأنظمة ١٥٪

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٥-٣ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لها، ولا يتم احتساب أي إستهلاك للأراضي.

٦-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٧-٣ المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات 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.

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الاصول 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 الى 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 مدي 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 اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٩-٣ المخصصات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ 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 على الجمعية التزام نظامي او 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 جوهريه) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

١١-٣ 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 والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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.

١٢-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 ايرادات 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 اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 الانشطة، وضمن 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

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. ويعد 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٣-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة، أو استثمارات وأصولا مالية، أو أصولا ثابتة، أو أصولا غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقييت هذا الاستخدام أو كليهما معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة، أو استثمارات وأصولا مالية، أو أصولا ثابتة، أو أصولا غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

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

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٥-٣ 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 بعده.

(٤) النقد وما في حكمه		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١١٥,٦٦٤	٥٣٩,٦٨٦	مصرف الراجحي العام ح/ ٠.٠٧
٩١٢	٣,٠١٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٩٩٠.٩
١٠,٤٤٣	١٧,٢٩٢	مصرف الراجحي المشاريع ح/ ٥٥٠.٣
٢٤	٢٥	بنك الأهلي العام ح/ ١٠.٥
١٢٧,٠٤٣	٥٦٠,٠١٣	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,١٦٣	٣,١٦٣	رسوم اشتراكات
٣,١٦٣	٣,١٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات الاستثمارية - بالصافي			شقق استثمارية بمكة المكرمة	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في بداية السنة			١,٢٧٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة			١,٢٧٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>					
الرصيد في بداية السنة			١٠٢,٣٢٠	١٠٢,٣٢٠	٥١,١٦٠
اهلاك السنة			٥١,١٦٠	٥١,١٦٠	٥١,١٦٠
الرصيد في نهاية السنة			١٥٣,٤٨٠	١٥٣,٤٨٠	١٠٢,٣٢٠
<u>القيمة الدفترية</u>					
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١,١٢٥,٥٢٠	١,١٢٥,٥٢٠	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			١,١٧٦,٦٨٠	-	١,١٧٦,٦٨٠
(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي			رخص البرامج	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في بداية السنة			١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة			١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>					
الرصيد في بداية السنة			٥,٤٢٦	٥,٤٢٦	٢,٩٣٣
اطفاء السنة			٢,٤٩٣	٢,٤٩٣	٢,٤٩٣
الرصيد في نهاية السنة			٧,٩١٩	٧,٩١٩	٥,٤٢٦
<u>القيمة الدفترية</u>					
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١١,٦٣١	١١,٦٣١	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			١٤,١٢٤	-	١٤,١٢٤

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اجهزة والألات ومعدات	اثاث ومفروشات	مصاعد كهربائية	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	٢٢٩,٣٦٠	٢٤٦,٢٤٤	٦٤,٨٠٠	٥٤٠,٤٠٤	٥٤٠,٤٠٤
الاضافات خلال السنة	١٣,٢٠٠	٣,٤٩٩	-	١٦,٦٩٩	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٤٢,٥٦٠	٢٤٩,٧٤٣	٦٤,٨٠٠	٥٥٧,١٠٣	٥٤٠,٤٠٤
<u>الإهلاك المتر اكم</u>					
الرصيد في بداية السنة	٢٢٩,٣٥٩	٢٢٣,٦٩١	٣٢,٤٠٠	٤٨٥,٤٥٠	٤٥٤,٣٤٦
اهلاك السنة	-	٢٤,٦٢٤	٦,٤٨٠	٣١,١٠٤	٣١,١٠٤
الرصيد في نهاية السنة	٢٢٩,٣٥٩	٢٤٨,٣١٥	٣٨,٨٨٠	٥١٦,٥٥٤	٤٨٥,٤٥٠
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣,٢٠١	١,٤٢٨	٢٥,٩٢٠	٤٠,٥٤٩	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	٢٢,٥٥٣	٣٢,٤٠٠	-	٥٤,٩٥٤

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمعشوقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية			عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	
<u>(٩) أصول الأوقاف - بالصافي</u>			
<u>التكلفة</u>			
٢,٧٣٨,٤٨٢	٢,٧٣٨,٤٨٢	٢,٧٣٨,٤٨٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٧٣٨,٤٨٢	٢,٧٣٨,٤٨٢	٢,٧٣٨,٤٨٢	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
١,٠٣٢,١٩٩	١,١٤١,٧٣٨	١,١٤١,٧٣٨	الرصيد في بداية السنة
١٠٩,٥٣٩	١٠٩,٥٣٩	١٠٩,٥٣٩	اهلاك السنة
١,١٤١,٧٣٨	١,٢٥١,٢٧٧	١,٢٥١,٢٧٧	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
-	١,٤٨٧,٢٠٥	١,٤٨٧,٢٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٥٩٦,٧٤٤	-	١,٥٩٦,٧٤٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٣٣٣	٣٤,٣٩٣	الرصيد بداية السنة
٢٨,٣٩٣	٩,٣٣٦	المكون خلال السنة
(٤,٣٣٣)	(١,١٦٤)	المسدد خلال السنة
٣٤,٣٩٣	٤٢,٥٦٥	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٢,٦١٩	٢٣٥,٤٩٠	مشروع إفطار ودعوة
-	١٨٦,٢٢٨	دعم مشروع (إشراقات دعوية)
-	١٠٠,٤١٥	دعم مشروع (شبابنا مستقبل أمتنا ٢)
-	٩٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الماجد الأهلية
-	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٦,٤٥٠	١٠,٠٠٠	مشروع رحلات العمرة (عمرني ولك مثل أجري)
-	٩,٠٠٠	دعم مشروع المسابقة الرمضانية (قواعد مهمة وفوائد جمّة)
٤٢,٠٠٠	-	مشروع كفالة الدعوة - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢١,٠٦٩	٦٦١,١٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٧٤,٤٢٥	٩٦,١٥٠	إيرادات إيجارات عقارات استثمارية
١١٢,٢٥٨	٦٠,٨٨١	ربع أوقاف - وقف شقق معشوقة
١٨٦,٦٨٣	١٥٧,٠٣١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٢٧٤,٩٧١	٢٥٦,٧٨٢	مصروفات دعوية (محاضرات - دروس - كلمات)
٧٧,٢٠٠	٢٠٧,٠١١	مشروع إفطار ودعوة
-	١٨١,٩٤٩	مشروع (شبابنا مستقبل أمتنا ٢)
٣٢,٣٣٣	٧٨,٦٧٢	مشروع كفالة الدعاة
٦٥,١١١	٧٨,٢٦٧	برامج الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
-	٤٥,٩٩٩	مشروع (إشرافات دعوية)
-	٣٨,٠٠١	مشروع (شبابنا مستقبل أمتنا ١)
١٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع رحلات العمرة (عمرني ولك مثل أجري)
-	١١,٣٧٩	المسابقة الرمضانية (قواعد مهمة وفوائد جمّة)
-	٤,٦٠٠	مشروع (مسابقة عشرة ذي الحجة لعام ١٤٤٦ هـ)
٢,٠٠٠	٩٠٠	مشاركة الجمعية في اليوم الوطني ٩٣
٩١,٢٩٨	٩٦,٣١١	مصروفات محملة على النشاط (١/١٤)
٥٥٨,٩١٣	١,٠١٩,٨٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات محملة على الأنشطة
٢٣,٦٢٠	٣٤,١٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦,٦٥٦	٢٣,٦٨٢	المنافع والخدمات والتأمين
١٥,١٥٠	٢٣,٠٤٠	مزايا وحوافز
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢٨٨	٣,٤٥١	اشتراكات
-	٢,٠٠٠	مصاريف استقدام مترجم الجمعية
١,٣٢٠	-	المستهلكات
٤,٢٦٤	٤,٢٤٠	الصيانة والإصلاح
٩١,٢٩٨	٩٦,٣١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات الحوكمة
٥,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	-	

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

(١٦) المصروفات العمومية والادارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٢,٤٤٨	٤٥,٠٢٠
رسوم اشتراكات وتصديقات	٥,٨٠٠	٧٧٣
هاتف وفاكس وانترنت	٣,٥٠١	-
كهرباء	١,٤٢٣	-
عمولات بنكية	١٨٧	١٤٢
	<u>٤٣,٣٥٩</u>	<u>٤٥,٩٣٥</u>

(١٧) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات الزكاة	٩١٢	٢,٠٩٨	-	٣,٠١٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع إفطار ودعوة - دعم مؤسسة الماجد الأهلية	-	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع إفطار ودعوة	-	٢٣٥,٤٩٠	(١١٧,٠١١)	١١٨,٤٧٩
كفالة الدعاة - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان	٩,٦٦٧	٦٠,٠٠٠	(٦٩,٦٦٧)	-
مشروع رحلات العمرة (عمرني ولك مثل أجري)	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع المسابقة الرمضانية (قواعد مهمة وفوائد جمة)	-	٩,٠٠٠	(٩,٠٠٠)	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع شبابنا مستقبل أمتنا ٢	-	١٠٠,٤١٥	(١٠٠,٤١٥)	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع إشراقات دعوية	-	١٨٦,٢٢٨	(٤٥,٩٩٩)	١٤٠,٢٢٩
	<u>١٠,٥٧٩</u>	<u>٧٢٣,٢٣١</u>	<u>(٤٧٢,٠٩٢)</u>	<u>٢٦١,٧١٨</u>

(١٨) 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.

(١٩) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية

(٢٠) خطة المساهمة المحددة للموظفين

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ فبراير ٢٠٢٦ م .