

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٣)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية كما 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 بالقصبة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٠٣) - 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 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 الى 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 حسبا 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 (تممه)

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

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 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، 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 تأكيد 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 تأكيد 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 الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض: ٠٨ - رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨١٩,٥٣٢	١,٩٣٧,١٩٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٨١٩,٥٣٢	١,٩٣٧,١٩٠		اجمالي الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١,٥٦٥,٤٧٦	١,٥٧٦,٧٧٦	(٥)	أصول اوقاف - بالصافي
١,٥٦٥,٤٧٦	١,٥٧٦,٧٧٦		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٨٧,٥٠٠	٢٣٧,٢٦٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,٦٠٨	١٥,٢٠٨	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٠٤,١٠٨	٢٥٢,٤٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٤٨٩,١١٦	٣,٧٦٦,٤٤٢		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٩,٩٣٧	٤,٠٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٩٣٧	٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٦,٨٣٧	١٠,٩٠٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,١١٨,٣٤٠	٣,٤٨٠,٧٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩,١٧٣	-	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٧٤,٧٦٦	٢٧٤,٧٦٦		صافي أصول اوقاف
٢,٤٧٢,٢٧٩	٣,٧٥٥,٥٤٢		مجموع صافي الأصول
٢,٤٨٩,١١٦	٣,٧٦٦,٤٤٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٢,٤٨٠,١٩٥	٤,٣٨٨,٥٢٨	-	-	٤,٣٨٨,٥٢٨	التبرعات النقدية العامة
-	١٨٧,٥١٢	-	١٨٧,٥١٢	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٧,٩٣٧	-	-	٧,٩٣٧	ايرادات اخرى
-	١٧٠,١٦٩	-	-	١٧٠,١٦٩	ايرادات اخرى (استرداد ضريبي)
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢٦٦,٦٨٥)	٢٦٦,٦٨٥	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٤٨٠,١٩٥	٤,٧٥٤,١٤٦	-	(٧٩,١٧٣)	٤,٨٣٣,٣١٩	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					المصروفات
(٤٨٥,٩٨٦)	(٣,٢٢٨,٨٨٢)	-	-	(٣,٢٢٨,٨٨٢)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٤٦٠,٤٥٩)	-	-	-	-	مصروفات جمع الاموال
(١٠٤,٠٥٣)	(٢١١,٥٦٨)	-	-	(٢١١,٥٦٨)	(١٢) المصروفات العمومية والادارية
(٥,٣٤٢)	(٢٩,٠٣٣)	-	-	(٢٩,٠٣٣)	(٦) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)	(٧) اطفاء الاصول غير المموسة
(٢,٠٥٧,٢٤٠)	(٣,٤٧٠,٨٨٣)	-	-	(٣,٤٧٠,٨٨٣)	إجمالي المصروفات
٤٢٢,٩٥٥	١,٢٨٣,٢٦٣	-	(٧٩,١٧٣)	١,٣٦٢,٤٣٦	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٢,٢١٣	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢,٢١٣	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٤٢٥,١٦٨	١,٢٨٣,٢٦٣	-	(٧٩,١٧٣)	١,٣٦٢,٤٣٦	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الاجمالي	الاقواف	مقيدة	غير مقيدة	
٢,٠٤٧,١١١	٢٧٤,٧٦٦	١٥٣,١٥٤	١,٦١٩,١٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٢٥,١٦٨	-	(٧٣,٩٨١)	٤٩٩,١٤٩	التغير في صافي الأصول
٢,٤٧٢,٢٧٩	٢٧٤,٧٦٦	٧٩,١٧٣	٢,١١٨,٣٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٨٣,٢٦٣	-	(٧٩,١٧٣)	١,٣٦٢,٤٣٦	التغير في صافي الأصول
٣,٧٥٥,٥٤٢	٢٧٤,٧٦٦	-	٣,٤٨٠,٧٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢٥,١٦٨	١,٢٨٣,٢٦٣	التغير في صافي الأصول
٥,٣٤٢	٢٩,٠٣٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٤٠٠	١,٤٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢,٤٦٩	٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٤,٣٧٩	١,٣١٥,٦٩٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٥,٩٠٠	-	ارصدة مدينة اخري
(٤,٠٠٠)	-	مصروفات مستحقة
٤٣٦,٢٧٩	١,٣١٥,٦٩٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٩٣٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٦,٢٧٩	١,٣٠٧,٧٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٣٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
(٨١,٢٣٧)	(١٧٨,٨٠١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨١,٢٣٧)	(١٩٠,١٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥٥,٠٤٢	١,١١٧,٦٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤٦٤,٤٩٠	٨١٩,٥٣٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨١٩,٥٣٢	١,٩٣٧,١٩٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 في القصبة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٣) ، بتاريخ ٣١\١٠\٢٠١٩ م الموافق ٣٠\٣\١٤٤١ هـ ، مركزها الرئيسي:- مركز القصبة – منطقة جازان- المملكة العربية السعودية.
١,١- تهدف الجمعية الي تحقيق الاتي :-

- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم .
- تأصيل معني الولاء والبراء الشرعين لدي المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
- الاهتمام الدعوي بالجاليات ، والتواصل معهم .

٢,١- السنة المالية :

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

(٢) اسس 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 ، ولتطلبات الاثبات 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

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

اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقد وما في حكمه 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات :

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

الاثاث المكتبي	١٠٪	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٢,٥٪
اجهزة كهربائية	١٠٪	ادوات واجهزة العرض	١٠٪
اجهزة التدفئة والتبريد	٢٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى 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.

برنامج محاسبي ٢٠٪

٥-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا 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.

٦-٣ المصروفات المستحقة والارصدة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على 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 التعاقدى.

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 إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

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

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم إثبات 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 بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

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

٩-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 مبسّط 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.

١٠-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ 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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة 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 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 .

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 . وبعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ قائمة الانشطة :

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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف 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.

١٢-٣ صافي الاصول :

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية

للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة

اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا

الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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..

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٤-٣. التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م 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. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٥ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة ماله إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدينين تعتبر في ادنى مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدينين أصحاب مراكز ماله قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءً على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضه لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٩٦,٩٧٤	١,٦٠٩,٥٣٩	مصرف الراجحي عام ح/٩٩٧٣
٣٠٦,٠٨٦	٣٠٤,٤٨٠	مصرف الراجحي وقف ح/٧٧٧٢
١٦,٤٧٢	٢٣,١٧١	بنك الأهلي عام ح/٥٠٧
٨١٩,٥٣٢	١,٩٣٧,١٩٠	

اجمالي ٢٠٢٤	اجمالي ٢٠٢٥	مشاريع وقفية تحت التنفيذ (مبني مقر الجمعية تحت الانشاء)	اراضي	(٥) اصول الاوقاف - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
١,٥٦٥,٤٧٦	١,٥٦٥,٤٧٦	١,٤٦٥,٤٧٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١١,٣٠٠	١١,٣٠٠	-	الاضافات خلال السنة
١,٥٦٥,٤٧٦	١,٥٧٦,٧٧٦	١,٤٧٦,٧٧٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	١,٥٧٦,٧٧٦	١,٤٧٦,٧٧٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٥٦٥,٤٧٦	-	١,٤٦٥,٤٧٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٣)

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤	اجمالي ٢٠٢٥	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة كهربائية	أجهزة الحاسب الالي	أجهزة الاتصال والحماية	أدوات وأجهزة العرض	الات ومعدات مكتبية	الاثاث المكتبي	سيارات	مباني	التكلفة
٨٠,٤٨٩	١٦١,٧٢٦	٥,٥٠٠	٣٥,٢٠٤	٢٤,٦٤٧	٨,٢٢٥	١١,٨١٥	-	٥٨,١٩٥	-	١٨,١٤٠	الرصيد في بداية السنة
٨١,٢٣٧	١٧٨,٨٠١	-	٤,٨٠٠	٣٥,٤٩١	٦,٥٩٩	١٣,٩٩٣	٥٩٨	٩,٤٩٦	١٠٧,٨٢٤	-	الاضافات خلال السنة
١٦١,٧٢٦	٣٤٠,٥٢٧	٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٤	٦٠,١٣٨	١٤,٨٢٤	٢٥,٨٠٨	٥٩٨	٦٧,٦٩١	١٠٧,٨٢٤	١٨,١٤٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم											
٦٨,٨٨٤	٧٤,٢٢٦	١١٥	٢٣,٢٥٣	١١,٨١٩	٥٧٢	٧,٤٤٠	-	٣٠,٤٤٦	-	٥٨١	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٤٢	٢٩,٠٣٣	١١٥	٣,٩٢٥	٤,٠٩٢	١,٨٩٠	٩٠٤	-	٣,٢٧٥	١٤,٢٧٧	٥٥٥	اهلاك السنة
٧٤,٢٢٦	١٠٣,٢٥٩	٢٣٠	٢٧,١٧٨	١٥,٩١١	٢,٤٦٢	٨,٣٤٤	-	٣٣,٧٢١	١٤,٢٧٧	١,١٣٦	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية											
-	٢٣٧,٢٦٨	٥,٢٧٠	١٢,٨٢٦	٤٤,٢٢٧	١٢,٣٦٢	١٧,٤٦٤	٥٩٨	٣٣,٩٧٠	٩٣,٥٤٧	١٧,٠٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٧,٥٠٠	-	٥,٣٨٥	١١,٩٥١	١٢,٨٢٨	٧,٦٥٣	٤,٣٧٥	-	٢٧,٧٤٩	-	١٧,٥٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٣)

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

إجمالي ٢٠٢٤	إجمالي ٢٠٢٥	الموقع الالكتروني	البرنامج المحاسبي	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
التكلفة				
٢٠,٧٥٠	٢٠,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٧٥٠	٢٠,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم				
٢,٧٤٢	٤,١٤٢	٥٠٠	٣,٦٤٢	الرصيد في بداية السنة
١,٤٠٠	١,٤٠٠	٢٥٠	١,١٥٠	اطفاء السنة
٤,١٤٢	٥,٥٤٢	٧٥٠	٤,٧٩٢	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
-	١٥,٢٠٨	١٤,٢٥٠	٩٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٦٠٨	-	١٤,٥٠٠	٢,١٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٤٦٨	٩,٩٣٧	الرصيد بداية السنة
٢,٤٦٩	٢٠٠	المكون خلال السنة
-	(٧,٩٣٧)	المسدد خلال السنة
٩,٩٣٧	٤,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٨,٣٣٩	فوزيه ابراهيم الجفالي (شراء هائلكس غمارتين)
-	٨,١٠٣	برنامج المصلي المتنقل
-	٧١,٠٧٠	سقيا المساجد
-	١٨٧,٥١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات البرامج والانشطة
٥٥,٦٠٠	٧٧٧,٧٠١	سقبا الماء للمسجد
٣١,٣٠٤	٦٩٤,٧٨٢	برنامج دعوته
٩٠,٢١١	٥٨٦,٤١٣	الجاليات دعوته وتعلم ووجبات
١١٣,٦٢٠	٤٢٨,٧٠٥	برنامج الحج
٣٦,٣٧٨	٢٢٠,٣٢٦	برنامج العمرة
٣٨,٧٢٥	٢١٠,٧٠٣	خدمات الصيانة والعناية بالمساجد
-	٩٥,٢١٨	السلات الغذائية
-	٤٠,٨٦٩	برنامج طلاب العلم
-	٣٤,٦٠٦	برنامج كفاره اليمين
٥,٨٥٠	٣٤,٥٣٤	افطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	مبادرة الملتقي الشبابي
١١,٠٠٠	٢٦,٠٧٧	كفاله داعيه ومترجم واعظ
٥,٠٠٠	-	مبادره مجتمع حيوي
٦٧٥	-	العمل التطوعي
٣,٨٩٧	-	المصلي المتنقل
٩٣,٧٢٦	٤٨,٩٤٨	المصروفات المحملة على النشاط (١-١١)
٤٨٥,٩٨٦	٣,٢٢٨,٨٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١١) المصروفات المحملة على النشاط
-	٣٤,٠٠٠	الوراتب والأجور
-	١٠,٢٠٠	عماله مؤقتة
-	١,٥٠٠	مكافئات وحوافز
-	١,٣٨٠	صيانته واصلاح
-	١,٨٦٨	اشتراكات وتصديقات
٩٣,٧٢٦	-	المصروفات المحملة على النشاط عام ٢٠٢٤ م
٩٣,٧٢٦	٤٨,٩٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والادارية
٤٨,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٤٠٦	١٠,٤٤٠	تأمينات اجتماعيه
-	٥١٢	تذاكر السفر
٧,١٠٠	٨,٥٠٠	عماله مؤقتة
٢,٤٦٩	٢,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٩٣١	١٩,٢١٧	مستلزمات مكتبيه ومطبوعات
٥,٠٠٠	١,٣٠٣	مستلزمات انظمه المعلومات
-	٥,٣١٢	الوقود والمحروقات
٣,٨٤٤	٧,٠٠٠	صيانة واصلاح
٢,٦٦٦	٥,٨٦٨	كهرباء ومياه
١,٥٧٦	٩,٨٣٤	اتصالات وهاتف وانترنت وبريد
-	٢,٢١٨	رسوم تأمين سيارات
-	١,٥١٢	مصاريق الشحن
-	١,٢٠٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٧٣٠	٢١,٧٤٥	ضيافة ونظافة
٦,٩٠٠	١٢,٩٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٧٩٦	تدريب وتأهيل
٥,٢٥١	١٨,٧١٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢,٠٨٠	٢,١٧٠	رسو بنكيه وعمولات
-	١٥,٠٣١	سفریات عمل - داخلية
١,١٠٠	-	دعايه واعلان
-	١,٣٠٠	مصروفات شراء اجهزة مكتبية
١٠٤,٠٥٣	٢١١,٥٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٣) صافي الاصول المقيدة
-	(١٦,٢٠٦)	٨,١٠٣	٨,١٠٣	برنامج المصلي المتنقل
-	(١٤٢,١٤٠)	٧١,٠٧٠	٧١,٠٧٠	سقيا المساجد
-	(١٠٨,٣٣٩)	١٠٨,٣٣٩	-	تبرعات فوزية الجفالي
-	(٢٦٦,٦٨٥)	١٨٧,٥١٢	٧٩,١٧٣	

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

(١٤) 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.

(١٥) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

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

(١٦) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٠,٤٤٠ ريال سعودي.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م .