

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤١)
عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤١))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤١)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امرأخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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.

- تقويم 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.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٧ شعبان ١٤٤٧هـ (١٥ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة

عسير، المملكة العربية السعودية

نمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	(٤) ١,٩٢٨,٢٨٢	٢,٢٧٨,٨٦٢
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٥) ٢,٥٤٥,٣٥٠	٢,٧٩٥,٣٢٩
مخزون	٩٥٣,٧١٥	٩٦٧,٢١١
مجموع الأصول المتداولة	٥,٤٢٧,٣٤٧	٦,٠٤١,٤٠٢
اصول الاوقاف		
اصول الاوقاف - بالصافي	(٦) ٩,٤٠٤,٧٢٦	٩,٨٤٣,٢٩٥
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٧) ٧,٤١٥,٥٧٥	٧,٠٣٠,٥٨٨
مجموع اصول الاوقاف	١٦,٨٢٠,٣٠١	١٦,٨٧٣,٨٨٣
الأصول غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨) ٨٠,١٩٣	١٦٦,٥٩٦
مجموع الأصول غير المتداولة	٨٠,١٩٣	١٦٦,٥٩٦
إجمالي الأصول	٢٢,٣٢٧,٨٤١	٢٣,٠٨١,٨٨١
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصرفات مستحقة	(٩) ٢٤,٥٢٧	٢٦,٢٨٢
مجموع الالتزامات المتداولة	٢٤,٥٢٧	٢٦,٢٨٢
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠) ١٢٣,٥٧٦	٩٣,٠٩٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة	١٢٣,٥٧٦	٩٣,٠٩٦
مجموع الالتزامات	١٤٨,١٠٣	١١٩,٣٧٨
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١,٨٠٠,٥٥١	١,٤٥٧,٢٥٤
صافي الأصول المقيدة	(١٧) ١,٣٠٩	٣٠٤,٢١٥
صافي اصول الاوقاف	(١٨) ٢٠,٣٧٧,٨٧٨	٢١,٢٠١,٠٣٤
مجموع صافي الأصول	٢٢,١٧٩,٧٣٨	٢٢,٩٦٢,٥٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٢٢,٣٢٧,٨٤١	٢٣,٠٨١,٨٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) 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	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٣٠٧,٤٣٧	-	-	٣٠٧,٤٣٧	٣٦٠,٦٥٥
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٢٧٥,٨٣٥	-	٢٧٥,٨٣٥	٦١٥,٩٠١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٤٠٠	٤٠٠	٦٣,٢٢٤
اشتراك أعضاء	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	١,٦٠٠
التبرعات العينية	٩٧,٥٤٢	-	-	٩٧,٥٤٢	-
تبرعات الزكاة	-	١٧٣,٨٤٥	-	١٧٣,٨٤٥	١٨١,٣٧٢
إيراد إيجارات (١٢)	٨٠٩,٤٣٣	-	-	٨٠٩,٤٣٣	٦٩١,٦٦٤
إيرادات أخرى	١٦,٩٥٧	-	-	١٦,٩٥٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٥٧٦,١٤٢	(٧٥٢,٥٨٦)	(٨٢٣,٥٥٦)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٨٠٩,٥١١	(٣٠٢,٩٠٦)	(٨٢٣,١٥٦)	١,٦٨٣,٤٥٠	١,٩١٤,٤١٦
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٣)	١,٣٩٥,٥٤٩	-	-	١,٣٩٥,٥٤٩	١,٢٩٣,٠٩٧
مساعدات الزكاة	١٧٧,٨٤٦	-	-	١٧٧,٨٤٦	١٩٠,٧١٤
المساعدات العينية	٩٧,٠٠٠	-	-	٩٧,٠٠٠	-
مصروفات الأوقاف (١٤)	٧٤,٢٣٠	-	-	٧٤,٢٣٠	٧٠,٥٢٤
مصروفات الحملة على النشاط (١٥)	٣٧,١٨٤	-	-	٣٧,١٨٤	١١,٥٩٧
مصاريف الحوكمة	١٣,٥٨٦	-	-	١٣,٥٨٦	٤٨٧
مصاريف جمع أموال	٥,١٧٢	-	-	٥,١٧٢	١٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	٨٥,٨٩١	-	-	٨٥,٨٩١	٢٤٨,٥٤١
إهلاك أصول الأوقاف	٤٣٨,٥٦٩	-	-	٤٣٨,٥٦٩	٤٣٨,٥٦٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	١٤٤,٨٩٢	-	-	١٤٤,٨٩٢	١٥٩,٧٧٥
إجمالي المصروفات	٢,٤٦٦,٢١٤	-	-	٢,٤٦٦,٢١٤	٢,٤٢٧,٠١٠
التغير في صافي الأصول	٣٤٣,٢٩٧	(٣٠٢,٩٠٦)	(٨٢٣,١٥٦)	(٧٨٢,٧٦٤)	(٥١٢,٥٩٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) 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)

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
٢,٦٨٦,٧٢٠	٢٦٨,٠٠١	٢٠,٥٢٠,٣٧٦	٢٣,٤٧٥,٠٩٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٢٢٩,٤٦٦)	٣٦,٢١٤	٦٨٠,٦٥٨	(٥١٢,٥٩٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٤٥٧,٢٥٤	٣٠٤,٢١٥	٢١,٢٠١,٠٣٤	٢٢,٩٦٢,٥٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤٣,٢٩٧	(٣٠٢,٩٠٦)	(٨٢٣,١٥٦)	(٧٨٢,٧٦٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٨٠٠,٥٥١	١,٣٠٩	٢٠,٣٧٧,٨٧٨	٢٢,١٧٩,٧٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥١٢,٥٩٤)	(٧٨٢,٧٦٥)	التغير في صافي الأصول
٤٣٨,٥٦٩	٤٣٨,٥٦٩	إهلاك أصول الاوقاف
١٥٩,٧٧٥	١٤٤,٨٩٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣,٢٤٢	٣٠,٤٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٨,٩٩٢	(١٦٨,٨٢٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٤٢,٨٥٧	٢٤٩,٩٧٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٨٦	١٣,٤٩٦	مخزون
(١٠,٦٣٧)	(١,٧٥٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٤,٩٩٨	٩٢,٨٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٣,٠٦١)	-	إضافات ممتلكات ومعدات وقفيه
(٢١٠,٣٩٩)	(٣٨٤,٩٨٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦,٢٨٦)	(٥٨,٤٨٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧١٩,٧٤٦)	(٤٤٣,٤٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٤,٧٤٨)	(٣٥٠,٥٨٠)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٨٥٣,٦١٠	٢,٢٧٨,٨٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٧٨,٨٦٢	١,٩٢٨,٢٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

١. التكوين والنشاط:

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤١) وتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢٧ م ومركزها الرئيسي- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية لمؤسسة فردية باسم جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال بيشة برقم تسجيل ٥٨٥١٠٠٨٧٧٦ في تاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٩ هـ.

١,١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- نشر العلم الشرعي وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقاً مع العلم علي تأهيل الدعاة القادرين على التبليغ.

- دعوة الوافدين غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم والوافدين المسلمين من خلال تبصيرهم بأمور دينهم، وتصحيح مخالفتهم العقدية من خلال إقامة البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك، كبرامج الحج والعمرة، وإفطار صائم، معايدة الجاليات وكسوة الشتاء وما في حكمها.

* - غير ما يوضح النظام الأساسي للجمعية من اهداف توضيحاً تفصيلياً

١,٢ - السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية: (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.
وتم 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 للجمعية 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.

يضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

سيارات	٤٪	اثاث ومفروشات	١٠٪	اجهزة كهربائية	٢٠٪
لوحة الجمعية	١٠٪	هنجر سيارات	١٠٪	كاميرات	١٥٪
مكيف	١٥٪	أجهزة كمبيوتر وفاكس	٢٠٪	طابعات	١٥٪
مباني	٥٪				

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

٤-٣ 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.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

ضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او 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 الي 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 او عقد الإيجار ايهما 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ 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.

٨-٣ 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 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ 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 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتبعه)

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى 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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 وإعادة 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.

بضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

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 تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

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.

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

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

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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

(٤) النقد وما في حكمه		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٥,٠٩٧	٧٤,٤٨٠	مصرف الراجحي الحساب العام ٠٠٠١٣
١٢,٤١٤	٤,٢٣٧	مصرف الراجحي حساب الوقف ٠٠٠٧٠
٩٤,٢١٥	١,١٩٧	مصرف الراجحي حساب الجاليات ٠٠٠٢١
٢٦,٣٠٥	٣,١٧٦	مصرف الراجحي حساب المخيمات ٠٠٠٣٩
٨,٩٣٨	٤,٥٦٠	مصرف الراجحي حساب المناسك ٠٠٠٥٤
٣٥٠,١٤٢	٣٠٨,٠٧٥	مصرف الراجحي حساب طباعة الكتب ٠٠٠٠٦٢
٢٠,٨٣١	٢٩١	مصرف الراجحي حساب الزكاة ٠٠٠٨٨
٨,٤٧٩	١٩,٤٠٢	الراجحي حساب القسم النسائي ٠٠٠٨٩٨
٢٦٣,٥٠٠	١٥٢,٠٦٩	مصرف الراجحي حساب الدعوي ٠٠٠٤٧
١٢٨,٧٠٠	٧٤,٤٢٤	مصرف الراجحي حساب المندوبية ٦٥٠٠٠٣
٥٠٦,٦٨٧	٤٥٢,٨٢٠	حساب بنك الإنماء ٢٢٢٠٠٠
٨٣٣,٥١١	٨٣٣,٥١٥	حسابات جارية - بنك البلاد ٢١٥٠٠٠٥
٤٣	٣٦	حسابات جارية - بنك الاهلي ٠٠١٠٨
٢,٢٧٨,٨٦٢	١,٩٢٨,٢٨٢	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٠,٨٠٠	٤٥,٤٠٠	عملاء - مدينون عقود
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	عملاء - مدينون متنوعون
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٦,٢٣٧	مؤسسة التجهيزات العصرية دفعة مقدمة وقف بالشوك (الصبيحي)
٧٠٠,٥٢٩	٦٣٧,٣٧٢	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مقدما
١٨,٥٠٠	٢١,٠٤١	عهده
٣٥,٠٠٠	٢٤,٨٠٠	السلف
٥٠٠	٥٠٠	نقدية موقوفه
٢,٧٩٥,٣٢٩	٢,٥٤٥,٣٥٠	

يضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف
٥,٩٦٨,١٥٦	٦,١٣٣,٥٢٥	وقف الصبيحي
٦٧٩,٢٢٠	٦٧٩,٢٢٠	مؤسسة سعيدة عطية الزهراني / مقال وقف الصبيحي
١٢٢,٧٣٠	١٢٢,٧٣٠	مؤسسة عبد الله حسين عبد الرحمن الدوسري
٦٧,٨٣٢	٦٧,٨٣٢	المسرح بوقف الصبيحي
-	١٣,٠٧٠	الاصول الثابتة لوقف الصبيحي
-	١٤٢,٠٣٨	مشروع شقق مباني امتداد الدور الاول - النادي القديم
١٩٢,٦٥٠	١٩٢,٦٥٠	مؤسسة عبد الرحمن عايض العمري للمقاولات
-	٦٤,٥١٠	استراحة مناسبات الرقطاء
٧,٠٣٠,٥٨٨	٧,٤١٥,٥٧٥	

الإجمالي	المباني	اراضي	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
			التكلفة
١١,٧١٧,٣٠٣	١١,٤١٧,٣٠٣	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١١,٧١٧,٣٠٣	١١,٤١٧,٣٠٣	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
١,٨٧٤,٠٠٨	١,٨٧٤,٠٠٨	-	الرصيد بداية السنة
٤٣٨,٥٦٩	٤٣٨,٥٦٩	-	إهلاك السنة
٢,٣١٢,٥٧٧	٢,٣١٢,٥٧٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٩,٤٠٤,٧٢٦	٩,١٠٤,٧٢٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩,٨٤٣,٢٩٥	٩,٥٤٣,٢٩٥	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

ضاحات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (تتبعه)

السيارات	الاثاث والمفروشات والمكتبة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الاتي وملحقاتها
١,٥١٢,٦٩٠	١٠٣,٧٠١	٢٥,٣١٨	١٦١,٩٥٧
	٣,٠٩٤	٢٨,٥٤٦	٢١,٨٤٩
١,٥١٢,٦٩٠	١٠٦,٧٩٥	٥٣,٨٦٤	١٨٣,٨٠٦
١,٤١٥,٣٩٣	٨٥,٤١١	٢٠,١١٩	١٣٨,٥٩٠
٩٧,٢٨٢	٤,٨٢٤	١٠,٤٢٠	١٣,١١٦
١,٥١٢,٦٧٥	٩٠,٢٣٥	٣٠,٥٣٩	١٥١,٧٠٦
١٥	١٦,٥٦٠	٢٣,٣٢٥	٣٢,١٠٠
٩٧,٢٩٧	١٨,٢٩٠	٥,١٩٩	٢٣,٣٦٧

نماحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٨) المتكاثات والآلات والمعدات – بالصافي (تتمه)

الإجمالي	الكتب والمكتبات	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة التدفة والتبريد والادوات الكهربائية	التكلفة
١,٩٨٣,١٥٠	٢٥,٦٥٨	٤,٩٥٠	١٤٨,٨٧٦	الرصيد بداية السنة
٥٨,٤٨٩	-	-	٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢,٠٤١,٦٣٩	٢٥,٦٥٨	٤,٩٥٠	١٥٣,٨٧٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٨١٦,٥٥٤	٢٠,٨٧٩	٤,٠٩٤	١٣٢,٠٦٨	الإهلاك المتراكم
١٤٤,٨٩٢	١,٢٤٣	-	١٨,٠٠٧	الرصيد بداية السنة
١,٩٦١,٤٤٦	٢٢,١٢٢	٤,٠٩٤	١٥٠,٠٧٥	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٨٠,١٩٣	٣,٥٣٦	٨٥٦	٣,٨٠١	القيمة الدفترية
١٦٦,٥٩٦	٤,٧٧٩	٨٥٦	١٦,٨٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

يضاحات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٨,٦٥٨	١١,٥٦٢	ضمانات تامين ايجار مباني النغيلة مودعة دائنة
٣,٢٢٤	٣,٥١٥	ضمانات تامين ايجار مباني الصبيحي مودعة دائنة
٤,٤٠٠	٩,٤٥٠	اتعاب مهنية
٢٦,٢٨٢	٢٤,٥٢٧	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٨٥٤	٩٣,٠٩٦	رصيد بداية السنة
٢٣,٢٤٢	٣٠,٤٨٠	المكون خلال السنة
٩٣,٠٩٦	١٢٣,٥٧٦	رصيد نهاية السنة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	كفالة الداعية
-	٣٩,٠٠٠	عبد العزيز الحبيب خدمة ضيوف الرحمن (حج الفريضة)
١٦٩,٤٧٧	٧٦,٧٠٨	تبرعات المخيمات
-	١٣٦,٦٢٧	ايرادات التبرعات حساب المناسك
٢٠١,٠٠٠	-	برامج الجمعية
١٢١,٤٢٤	-	مشروع عمرني
٥٠,٠٠٠	-	مساعداات سلات
٥٠,٠٠٠	-	عنابر السجون
٦١٥,٩٠١	٢٧٥,٨٣٥	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) ايرادات التأجير
٥٠٠,٢٢٢	٥٢٥,٨٢٠	ايجارات مباني اوقاف النغيلة
١٤٤,٠٤٢	٢٠٨,٨١٣	ايجارات وقف الصبيحي
٤٧,٤٠٠	٤٧,٣٠٠	تحصيل ايجارات عمارة الديلمي
-	٢٧,٥٠٠	ايجار شاحنة تنكر وايت الماء لوحة أم ع ٦٧٩٩
٦٩١,٦٦٤	٨٠٩,٤٣٣	

يضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات الانشطة
١٧٤,٣٢٤	٢٣,٥٠٠	كفالة الدعوة
-	٣٩,٠٠٣	عبد العزيز الحبيب خدمة ضيوف الرحمن (حج الفريضة)
١٩,٩٣١	٧٠	بيوت مطمئنة النسائي
-	٥١,٠٠٠	نساء مبدعات
-	١٩٧,٥٥٨	برامج وانشطة الجمعية
-	١٣٦,١٤٣	مشروع عمرني المناسك
-	٣,٣٥٠	حملة جمع تبرعات المركز
١٦٩,٧٤٥	٩٣,١٢٨	المخيمات افطار صائم
١٠,١٢٧	٥٠,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية
٤٨,٢٧٥	١,٧٢٣	محراب السجون
١٧٨,٣٨١	٢٢٠,٥٤٣	انشطة الجاليات
١٠٣,١٢٣	٥٧,٩٣٣	انشطة وبرامج القسم النسائي
-	٢٤٩	جهاز الداعية الالكتروني
١٨٢,٨٥٣	١٢٠,٤٨٣	برامج الدعوة
١٤,٩٩٠	٢٦,٩٢٨	مشاركة الجمعية في خدمة ضيوف الرحمن
٢٩,٨٩٢	٢,٧٨٠	جوائز ومسابقات البرامج والانشطة
٦,٣١٠	١٥,٢٥٩	برامج دعوي بمزاد الإبل بالجنوب
-	٥٧,٢٥٠	الرواتب والاجور محملة للنشاط
٤٨,١٨٣	٣,٣٢٠	برامج نثر الورود
٥٤,٥١٧	٢٢,٤٩٨	العلم الواجب
-	٨,٥٠٠	المسابقة الرمضانية
-	١١١,٧٨٢	التوثيق والمونتاج الاعلامي
٣٤,٤٢٠	٣١,٧٧٤	برامج يد بيد
١,٩٥٠	١٥,٢٥٠	نور الاسلام
٢٢,٧٠٠	-	بصمه بنات
٧,٧٠٠	-	قناديل
٤,٩٨٩	-	جنائن المعارف
٢٢,٣٨٩	-	لغة الإشارة
٧,٠٠٥	-	اليوم الوطني
٢٨,٩٩٣	-	فريق متعفون
١٢٢,٣٠٠	-	مشروع العمرة
-	٤٢,٨٠٠	الرواتب والاجور النقدية
-	٣٠,٤٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٣٢,٢٤٦	مصاريف التأمينات الاجتماعية - العاملين
١,٢٩٣,٠٩٧	١,٣٩٥,٥٤٩	

ضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٤) مصروفات الاوقاف
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	المياه والكهرباء
٤٤,٥٠٠	٤٨,١٢٧	الصيانة والاصلاح
٢٨,٧٣٠	١٩,٣٦٣	اتعاب مهنية ومحاماة قضايا الاوقاف الصبيحي
-	٩٠٠	مصروفات اخري
١,٠٠٠	٢,١٣٥	
٧٤,٢٣٠	٧٠,٥٢٤	
		(١٥) مصروفات محملة على النشاط
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الصيانة والاصلاح
-	٢٨,٢٥٨	اشترك واتفاقية- حماية الاجور
-	٦,٥٠٩	دعاية وعلان ومصروفات تسويقيه
١,٦٠٠	-	محروقات
٩,٩٩٧	-	التأمين الطبي
-	٢,٤١٨	
١١,٥٩٧	٣٧,١٨٤	

ضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٢١,٠٠٠	-	الرواتب والاجور النقدية
٨,٢٥٠	-	بدل سكن
٨,٣٥٠	-	بدلات اخرى
١٢,٥٩٨	٣٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٢٣,٢٤٢	-	تعويضات نهاية الخدمة
٢,١٩٦	١,١٦٢	مستلزمات مكتبية
-	١,٠٠٠	الوقود والمحروقات
-	٨٦٥	مواد التنظيف
-	١,٧١٣	البوفيه
٣٨,٤٩٦	-	الصيانة والاصلاح
٣,٧٢٨	٣,٧٢٥	الكهرباء
٢٢,٩٥٥	١١,٠٤٤	الهاتف والفاكس والانترنت
١٥,٣١٤	-	مصاريف التأمينات الاجتماعية - العاملين
٤٦٠	١٩٧	مصاريف الشحن
-	١١٠	مصاريف اجور تحميل وتنزيل
١,٤٠٣	٥٠	مصاريف الضيافة
٦٣,١٥٧	٦٣,١٨٧	الايجارات
١٣,٠٨٨	٦٧٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٠٨٥	١٧٣	مصاريف الدعاية الاعلان
٥١٧	١,٢٣٧	مصاريف بنكية وعمولات
-	٤٥٠	حوالات واردة بالخطاء
٢,٥٣٢	-	اخرى
٣,٢٧٠	-	اتعاب مهنيه
٦,٩٠٠	-	متنوعة
٢٤٨,٥٤١	٨٥,٨٩١	

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

١٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات مقيدة	٥٢٦	-	-	٥٢٦
تبرعات الزكاة	١	١٧٣,٨٤٥	(١٧٣,٨٤٦)	-
تبرعات كفالة دعاء	-	٢٣,٥٠٠	(٢٣,٥٠٠)	-
تبرعات مخيمات	(٢٦٨)	٧٦,٧٠٨	(٧٦,٤٤٠)	-
تبرعات مشاركة الجمعية	٢	-	-	٢
تبرعات بيوت مطمئنة	٦٩	-	(٦٩)	-
تبرعات نساء مبدعات	٥١,٠٠٠	-	(٥١,٠٠٠)	-
تبرعات برامج الجمعية	١٩٧,٥٤٠	-	(١٩٧,٥٤٠)	-
تبرعات مشروع عمرني	٢٩٤	١٣٦,٦٢٧	(١٣٦,١٤٣)	٧٧٨
تبرعات جمع التبرعات المركز	٣,٣٢٦	-	(٣,٣٢٦)	-
تبرعات السلة	٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-
تبرعات عنابر السجون	١,٧٢٥	-	(١,٧٢٢)	٣
تبرعات مقيدة- عبد العزيز الحبيب خدمة ضيوف الرحمن (حج الفريضة)	-	٣٩,٠٠٠	(٣٩,٠٠٠)	-
	٣٠٤,٢١٥	٤٤٩,٦٨٠	(٧٥٢,٥٨٦)	١,٣٠٩

(١٨) صافي اصول الاوقاف

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢١,٢٠١,٠٣٤	٤٠٠	(٨٢٣,٥٥٦)	٢٠,٣٧٧,٨٧٨
٢١,٢٠١,٠٣٤	٤٠٠	(٨٢٣,٥٥٦)	٢٠,٣٧٧,٨٧٨

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م .