

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦) 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 (١٨) 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.

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٢٦ فبراير 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 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهري 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.
 - 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهري 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 العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

٢٤ شعبان ١٤٤٧هـ (١٢ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص

عسير، المملكة العربية السعودية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢٦٠,٧٨٦	٢,١٧٤,٤٥٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٦٠,٧٨٦	٢,١٧٤,٤٥٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٨١	٢,٢١٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٦٨١	٢,٢١٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٢٦٣,٤٦٧	٢,١٧٦,٦٧٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٥٨١	٣٩,٤٩٨	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٥٨١	٣٩,٤٩٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣,٣٣١	٤٥,٢٤٨		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(١,٩٧١,٠٣٧)	(٤٥٨,٦٢٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٨٢,٩٣٢	٥٧١,٨٠٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٠١٨,٢٤١	٢,٠١٨,٢٤١	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
٢,٢٣٠,١٣٦	٢,١٣١,٤٢٧		مجموع صافي الأصول
٢,٢٦٣,٤٦٧	٢,١٧٦,٦٧٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م ٢٠٢٤	اجمالي م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١٠٢,٢٥٧	٢٢٧,٣٩٤	-	-	٢٢٧,٣٩٤	التبرعات النقدية العامة
٤٠٢,٦٨٩	٢٦١,٣٢٥	-	٢٦١,٣٢٥	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٥٠٣	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	١٣٨,٤٠٠	-	١٣٨,٤٠٠	-	(٩) منصفه احسان
٢,٢٠٠	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	اشتركاكات اعضاء
٦,٦٠٠	١,٧١١	-	١,٧١١	-	تبرعات الزكاة
٦٣,٣٩٤	٥٣,٠١١	-	٥٣,٠١١	-	(١٠) دعم منصة تبرع
					صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٠٦٥,٥٧٠)	٢,٠٦٥,٥٧٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦١٧,٦٤٣	٦٨٣,٩٤١	-	(١,٦١١,١٢٣)	٢,٢٩٥,٠٦٤	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٣٤٩,٦٨٨	٣٦٠,١٧٠	-	-	٣٦٠,١٧٠	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٥,٥٠٠	٣٢,٠٠٠	-	-	٣٢,٠٠٠	(١٢) مصروفات جمع الأموال
-	١٣٨,٤٠٠	-	-	١٣٨,٤٠٠	(١٣) مصروفات البرامج والانشطة منصفه احسان
١١٤,٧٦٠	١٤٦,٠٩٠	-	-	١٤٦,٠٩٠	(١٤) مصروفات محملة على النشاط
٧٧,١٣٣	١٠٥,٥٢٧	-	-	١٠٥,٥٢٧	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٢٣	٤٦٤	-	-	٤٦٤	(٥) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٦٧,٥٠٤	٧٨٢,٦٥١	-	-	٧٨٢,٦٥١	إجمالي المصروفات
٥٠,١٣٩	(٩٨,٧٠٩)	-	(١,٦١١,١٢٣)	١,٥١٢,٤١٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٧٠٩,٦٠٠)	-	-	-	-	(خسائر) أرباح رأسمالية
(٦٥٩,٤٦١)	(٩٨,٧٠٩)	-	(١,٦١١,١٢٣)	(١,٥١٢,٤١٤)	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

انمة التغيير في صافي الأصول
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٢,٨٨٩,٥٩٧	١,٩٧٧,٧٣٨	١,٩٩٢,٩٣٧	(١,٠٨١,٠٧٨)	الرصيد في ايناير ٢٠٢٤ م
(٦٥٩,٤٦١)	٤٠,٥٠٣	١٨٩,٩٩٥	(٨٨٩,٩٥٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٢٣٠,١٣٦	٢,٠١٨,٢٤١	٢,١٨٢,٩٣٢	(١,٩٧١,٠٣٧)	لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٩٨,٧٠٩)	-	(١,٦١١,١٢٣)	١,٥١٢,٤١٤	لتغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,١٣١,٤٢٧	٢,٠١٨,٢٤١	٥٧١,٨٠٩	(٤٥٨,٦٢٣)	لرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٥٩,٤٦١)	(٩٨,٧٠٩)	التغير في صافي الاصول
٤٢٣	٤٦٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٦٩٦	١١,٩١٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٩,٦٠٠	-	(خسائر) أرباح رأسمالية
٦٨,٢٥٨	(٨٦,٣٢٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٦٨,٢٥٨	(٨٦,٣٢٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٩٥)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٩٠,٤٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٨٧,٣٠٥	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٣٥٥,٥٦٣	(٨٦,٣٢٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩٠٥,٢٢٣	٢,٢٦٠,٧٨٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٦٠,٧٨٦	٢,١٧٤,٤٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦) بتاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١هـ الموافق في ١١/١١/٢٠١٩م، مركزها الرئيسي: - النماص- منطقة عسير - المملكة العربية السعودية. وهي امتداد المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص والمسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بعسير تحت رقم ٦٠٤/١٥ وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٢٨هـ.

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص برقم تسجيل (٥٨٥٩٦١٢٦٧١) في تاريخ ٢٠/٠٨/١٤٤٣هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١- أهداف الجمعية:

- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم، ولأولي الأمر.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به، وبيان محاسنه لهم.
- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.
- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها.

٢-١- السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢- المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 الآجلة ، 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 للتحويل 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 تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات 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 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. 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.

أثاث ومفروشات	١٠٪	سيارات	٢٠٪
أجهزة اتصال وامن وحماية	١٥٪	أجهزة التدفئة والتبريد	١٥٪
أجهزة تصوير	١٥٪	خزن حديدية	١٥٪
أجهزة صوت واطاءة	١٥٪	أجهزة كمبيوتر	١٥٪
الات طباعة وتصوير	١٥٪		

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 مبدنيا بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ 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 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 مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما أقل.
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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات 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 تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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 أعلاه، تكون سياسة إثبات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول 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، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى 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 المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو 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، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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.

٣-١١ 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 الأوقاف

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.

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٦٠,١٢٧	١٤٨,٣٩٤	مصرف الراجحي العام ح/٩٩٠٣
١٣,٩٦٣	٤٧٤	مصرف الراجحي الزكاة - النماص ح/١١٠٨
٢,١٩٥	٣,٥٠١	مصرف الراجحي افطار صائم ح/١١٤٠
٤٠٠	٦٠٠	مصرف الراجحي الزكاة - ابها ح/٧٥٠٥
١,٧١١,٥٤٠	١,٧٤٧,٠٨٦	مصرف الراجحي الوقف ح/٧٥١٣
٢١,٤٣٨	١٧,٧٨٠	البنك الأهلي العام ح/٠١٠٩
٢٥١,١٢٣	٢٥٦,٦٢٣	بنك البلاد العام ح/٦٠٠٠١
<u>٢,٢٦٠,٧٨٦</u>	<u>٢,١٧٤,٤٥٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي (ببعضه)

سيارات	اجهزة صوت واضاعة	اجهزة تصوير	اجهزة اتصال والامن والحماية	اثاث ومفروشات	التكلفة
٥٤,٦٠٠	٨,٦٠٠	١٦,٢٢٠	١٠,١٠٠	٢٢,٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
٥٤,٦٠٠	٨,٦٠٠	١٦,٢٢٠	١٠,١٠٠	٢٢,٠٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٤,٥٩٩	٨,٥٩٩	١٦,٢١٩	١٠,٠٩٩	٢٢,٠٤٩	الإهلاك المتراكم الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	أهلاك السنة
٥٤,٥٩٩	٨,٥٩٩	١٦,٢١٩	١٠,٠٩٩	٢٢,٠٤٩	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١	١	١	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	١	١	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	الات طباعة وتصوير	أجهزة كهربائية	خزنة حديدية	أجهزة كمبيوتر	التكلفة
١٩٤,٨٥٣	٢١,٠٦٠	١٠,٥٤٣	٣,١٠٠	٤٨,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
١٩٤,٨٥٣	٢١,٠٦٠	١٠,٥٤٣	٣,١٠٠	٤٨,٥٨٠	الرصيد في نهاية السنة
١٩٢,١٧٢	٢١,٠٥٩	١٠,٥٤٢	٣,٠٩٩	٤٥,٩٠٧	الإهلاك المتراكم
٤٦٤	-	-	-	٤٦٤	الرصيد في بداية السنة
١٩٢,٦٣٦	٢١,٠٥٩	١٠,٥٤٢	٣,٠٩٩	٤٦,٣٧١	أهلاك السنة
٢,٢١٧	١	١	١	٢,٢٠٩	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٨١	١	١	١	٢,٦٧٣	القيمة الدفترية
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٨٨٥	٢٧,٥٨١	الرصيد في بداية السنة
١٧,٦٩٦	١١,٩١٧	المكون خلال السنة
٢٧,٥٨١	٣٩,٤٩٨	الرصيد في نهاية السنة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢,١٤٩	١,٣٠٦	إفطار صائم
١٤١,١٦٢	٥٢,٨٠٣	برامج الدعوة العامة
١٢٩,٠٩٣	٨٩,٢١٦	برامج الجاليات
١٣,٢٠٥	-	مشروع الحج والعمرة
٨٠	-	طباعة مصاحف وكتب مترجمة
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي/ برنامج ميراث
٦٧,٠٠٠	٤,٠٠٠	خدمات تطوعيه
-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة=أ الضحيان= تحفيظ الجاليات
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية - مؤسسة الثميري = عليكم بسنتي
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة -مؤسسة ابانمي =علمني ديني
-	٤,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - طباعة تقاويم الصلاة
٤٠٢,٦٨٩	٢٦١,٣٢٥	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) دعم منصة احسان
-	١٣٨,٤٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان= رحلات العمرة
-	١٣٨,٤٠٠	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة تبرع
١٣,٠٦٤	٥٣٢	دعوة الجاليات
٣٧,٩٩٤	-	مشروع العمرة
-	٣٨,٧٩٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة تبرع - سقيا الماء
١٢,٣٣٦	١٣,٦٨٣	تقاويم الصلاة
٦٣,٣٩٤	٥٣,٠١١	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
-	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - وقف الضحيان = تحفيظ الجاليات
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مؤسسة السبيعي = برنامج ميراث
-	٦٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مؤسسة الثميري = عليكم بسنتي
-	٤٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مؤسسة ابانمي = علمني ديني
-	٣٧,١٦٦	مصاريف برامج وانشطة - منصة تبرع - سقيا الماء
١١٧,٥٨١	٧١,١٤٨	برامج الدعوة
٦٧,٠٠٠	٤,٠٠٠	خدمات تطوعيه
١٢٧,٣٥٧	٨٧,٨٥٦	برامج الجاليات
٩,٦٠٠	-	مصاريف برامج وانشطة - منصة تبرع - دعوة الجاليات
١٦,٨٠٠	-	مصاريف برامج وانشطة - منصة تبرع- مشروع العمرة
١١,٣٥٠	-	مصاريف برامج وانشطة - منصة تبرع- تقاويم الصلاة
<u>٣٤٩,٦٨٨</u>	<u>٣٦٠,١٧٠</u>	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات جمع الاموال
٢٢,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٥٠٠	٥,٠٠٠	استشارات وابحاث تسويقية
<u>٢٥,٥٠٠</u>	<u>٣٢,٠٠٠</u>	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات البرامج والانشطه (منصه احسان)
-	١٣٨,٤٠٠	مصاريف برامج وانشطة - منصة احسان - رحلات العمرة
-	١٣٨,٤٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٨,٧٥٠	١٢٣,٨٠٠	(١٤) مصروفات محملة على النشاط
٩,١٥٠	٩,١٥٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٢١٠	٦,٢١١	تجديد اقامات
٦,٩٠٠	٦,٩٢٩	هاتف وفاكس وانترنت
٢٨,٠٠٠	-	رسوم بنكية
٥,٧٥٠	-	غرامات ومخالفات
١١٤,٧٦٠	١٤٦,٠٩٠	اتعاب مهنية
٣٦,١٠٠	٦٣,١٠٠	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
١٤,٦٦٥	١١,٧٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥٠	٧٤٤	تأمينات اجتماعية
١,٣٦٦	١,٣٦٦	بدل مواصلات
٢٨٠	٦٢٥	هاتف وفاكس وانترنت
١١٠	٢٣٧	مستلزمات مكتبية
٢٩٣	٨١٩	وقود ومحروقات
٣,١٥٦	٣,٥٤٨	كهرباء ومياه
١٧,٦٩٦	١١,٩١٧	رسوم اشتراكات وتصديقات
٥٨	١٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٩٤	رسوم بنكية
-	١,٣٩٨	صيانة
-	٥,٧٥٠	تأمين طبي
-	٢٠٠	اتعاب مهنية
-	١٥٠	مستلزمات المطبخ
٥٧١	٦٥٤	تحميل وتنزيل
٢٥٠	-	مواد التنظيف
٧٤٢	٢٥٠	صيانة واصلاح - سيارات الجمعية
٩٩٦	٢,٠٥١	صيانة واصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
-	١٥٠	مصاريف الضيافة
٧٠٠	-	مصاريف غرامات ومخالفات
٧٧,١٣٣	١٠٥,٥٢٧	مصاريف عمومية وادارية - تجديد تراخيص السيارات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النماص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٤٨٨,٥٢٧	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٩٨٨,٥٢٧	رصيد أول المدة
١١,٧٢١	-	١,٧١١	١٠,٠١٠	تبرعات الزكاة
٣,٤٥٥	-	١,٣٠٦	٢,١٤٩	إفطار صائم
٥,٢٣٦	٧١,١٤٨	٥٢,٨٠٣	٢٣,٥٨١	البرامج الدعوية
١٤,٢٠٥	-	-	١٤,٢٠٥	برنامج الحج
٣,٠٩٦	٨٧,٨٥٦	٨٩,٢١٦	١,٧٣٦	برامج دعوة الجاليات
٨٠	-	-	٨٠	طباعة المصاحف والكتب
٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	طباعة تقاويم الصلاة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	دعم السبوعي / برنامج ميراث
٣,٩٩٦	-	٥٣٢	٣,٤٦٤	منصة تبرع / دعوة الجاليات
١,٦٣٠	٣٧,١٦٦	٣٨,٧٩٦	-	منصة تبرع / سقيا الماء
٢١,١٩٤	-	-	٢١,١٩٤	منصة تبرع / مشروع العمرة
١٤,٦٦٩	-	١٣,٦٨٣	٩٨٦	منصة تبرع / تقاويم الصلاة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	أوقاف الضحيان = تحفيظ الجاليات
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	مؤسسة الثميري = عليكم بسنتي
-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة ابانمي = علمني ديني
-	١٣٨,٤٠٠	١٣٨,٤٠٠	-	منصة إحسان = رحلات العمرة
-	٧١,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	خدمات تطوعية
٥٧١,٨٠٩	٢,٠٦٥,٥٧٠	٤٥٤,٤٤٧	٢,١٨٢,٩٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي أصول الأوقاف
٢,٠١٨,٢٤١	-	-	٢,٠١٨,٢٤١	تبرعات الأوقاف
٢,٠١٨,٢٤١	-	-	٢,٠١٨,٢٤١	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٦ م .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٤٨٨,٥٢٧	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٩٨٨,٥٢٧	رصيد أول المدة
١١,٧٢١	-	١,٧١١	١٠,٠١٠	تبرعات الزكاة
٣,٤٥٥	-	١,٣٠٦	٢,١٤٩	إفطار صائم
٥,٢٣٦	٧١,١٤٨	٥٢,٨٠٣	٢٣,٥٨١	البرامج الدعوية
١٤,٢٠٥	-	-	١٤,٢٠٥	برنامج الحج
٣,٠٩٦	٨٧,٨٥٦	٨٩,٢١٦	١,٧٣٦	برامج دعوة الجاليات
٨٠	-	-	٨٠	طباعة المصاحف والكتب
٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	طباعة تقاويم الصلاة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	دعم السبوعي / برنامج ميراث
٣,٩٩٦	-	٥٣٢	٣,٤٦٤	منصة تبرع / دعوة الجاليات
١,٦٣٠	٣٧,١٦٦	٣٨,٧٩٦	-	منصة تبرع / سقيا الماء
٢١,١٩٤	-	-	٢١,١٩٤	منصة تبرع / مشروع العمرة
١٤,٦٦٩	-	١٣,٦٨٣	٩٨٦	منصة تبرع / تقاويم الصلاة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	أوقاف الضحيان - تحفيظ الجاليات
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	مؤسسة الثميري - عليكم بسنتي
-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة ابانمي - علمني ديني
-	١٣٨,٤٠٠	١٣٨,٤٠٠	-	منصة إحسان - رحلات العمرة
-	٧١,٠٠٠	٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	خدمات تطوعية
٥٧١,٨٠٩	٢,٠٦٥,٥٧٠	٤٥٤,٤٤٧	٢,١٨٢,٩٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي أصول الأوقاف
٢,٠١٨,٢٤١	-	-	٢,٠١٨,٢٤١	تبرعات الأوقاف
٢,٠١٨,٢٤١	-	-	٢,٠١٨,٢٤١	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٦ م.