

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوراخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤٠)
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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية بجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوراخ - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٤٠) - 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. ونعتمد 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 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 بوراخ

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 الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض : ٠٩ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٣٨,٦٨٥	٥٧٥,٤٠١	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٥)	قروض
-	١٢,٣٦٩	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٧٣٨,٦٨٥	٨٨٧,٧٧٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢,٢٠٠	٨,٢٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥,٥٤١,٧٧١	٥,٢٣٤,٧٤٢	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٥٥٣,٩٧١	٥,٢٤٢,٩٤٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٢٩٢,٦٥٦	٦,١٣٠,٧١٢		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٠٠٠	٣,٤٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣,٠٠٠	٣,٤٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٠,٤٨٠	٥٠,١٣٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٤٨٠	٥٠,١٣٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٤٨٠	٥٣,٥٣٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٠٨٧,٤٦٨	٥,٨٢٦,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٦١,٧٠٨	٢٥٠,٤٧٨	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٦,٢٤٩,١٧٦	٦,٠٧٧,١٧٨		مجموع صافي الأصول
٦,٢٩٢,٦٥٦	٦,١٣٠,٧١٢		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٣٦٨,٦٩٢	-	٣٦٨,٦٩٢	٢١٣,٨٢٣
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٢٥٦,٣٠٦	٢٥٦,٣٠٦	٣٧٣,٧٣٠
التبرعات العينية (١٢)	-	-	-	٧٩,٠٦٨
اشتراكات الاعضاء	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	١١,٣٦١	١١,٣٦١	١٥,٧٢٣
المنح الحكومي (١٣)	-	-	-	١٦,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	٤٩,٢٠٠
دعم منصة احسان (١٤)	-	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	٥٩,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	-	-	-	٥٧,٧٨٤
إيرادات الانشطة (١٥)	٩٥,٠٧٩	-	٩٥,٠٧٩	٥,١٢٢
إيرادات تأجير (١٦)	٣,١٢٠	-	٣,١٢٠	١٣,٨٢٠
صافي الاصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٠٠,٨٩٧	(٣٠٠,٨٩٧)	-	-
اجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف	٧٧١,١٨٨	٨٨,٧٧٠	٨٥٩,٩٥٨	٨٨٦,٨٧٠
المصروفات				
مصروفات البرامج والانشطة (١٧)	(٧٠٣,٣٢٢)	-	(٧٠٣,٣٢٢)	(١,٢٩٩,٥٩١)
مصروفات الزكاة	-	-	-	(١٥,٧٢٤)
مصروفات جمع الأموال (١٨)	(١,٥٠٠)	-	(١,٥٠٠)	-
المساعدات العينية (١٩)	-	-	-	(٧٩,٠٦٨)
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	(١٦,١٠٥)	-	(١٦,١٠٥)	(٦٢,٤٤٧)
اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	(٤,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠)	-
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	(٣٠٧,٠٢٩)	-	(٣٠٧,٠٢٩)	(٦٨,٠٩١)
إجمالي المصروفات	(١,٠٣١,٩٥٦)	-	(١,٠٣١,٩٥٦)	(١,٥٢٤,٩٢١)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٦٠,٧٦٨)	٨٨,٧٧٠	(١٧١,٩٩٨)	(٦٣٨,٠٥١)
البنود الاستثنائية				
خسائر رأسمالية	-	-	-	(٣٩٢)
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	(٣,٣٧٧)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	(٣,٧٦٩)
التغير في صافي الاصول	(٢٦٠,٧٦٨)	٨٨,٧٧٠	(١٧١,٩٩٨)	(٦٤١,٨٢٠)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٦,٨٨٤,٢٤٢	٣٢٧,٢١٠	٦,٥٥٧,٠٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٧٥٤	١٨,١٣٨	(١١,٣٨٤)	تسويات سنوات سابقة
(٦٤١,٨٢٠)	(١٨٣,٦٤٠)	(٤٥٨,١٨٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦,٢٤٩,١٧٦	١٦١,٧٠٨	٦,٠٨٧,٤٦٨	صافي الأصول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٧١,٩٩٨)	٨٨,٧٧٠	(٢٦٠,٧٦٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦,٠٧٧,١٧٨	٢٥٠,٤٧٨	٥,٨٢٦,٧٠٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٤١,٨٢٠)	(١٧١,٩٩٨)	التغير في صافي الأصول
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٦٠,٩٠٦	٣٠٧,٠٢٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩٢	-	خسائر رأسمالية
٣,٣٧٧	-	تسويات علي صافي الأصول
١٤,٢٨٦	٩,٦٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,١٤١	١٤٨,٦٨٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٨٣٠	(١٢,٣٦٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٣٠٠,٠٠٠)	-	الاستثمارات المتداولة
(٢٥٨,٠٢٩)	١٣٦,٧١٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٣٦)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦١,٤٦٥)	١٣٦,٧١٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٣٥١)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٣٥١)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢,٨١٦)	١٣٦,٧١٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧١١,٥٠١	٤٣٨,٦٨٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٣٨,٦٨٥	٥٧٥,٤٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٣,١٧٠,٩٨٣	-	تحويلات بين الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 بوراخ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤٠) بتاريخ ٢٠٢٥/٠٢/١١ م الموافق في ١٢/٠٨/١٤٤٦ هـ مركزها الرئيسي: - وراخ - الباحة - المملكة العربية السعودية.

١-١ اهداف الجمعية:

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة، وحمايتها.
- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة، وحمايتها.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الاساسي للجمعية.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي 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 تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة 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 تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

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 الأصول الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات 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 الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

١-٣ - الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير

الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر

مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والأنظمة ٢٥٪

٢-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات والمعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تسهيك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر.

مباني	٤٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
سيارات	٢٠٪	برامج محاسبية	١٠٪
اجهزة كهربائية وعدد	١٥٪		

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

٣-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة 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.

٤-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي.

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد 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.

٥-٣ 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.

٦-٣ 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 التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

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 (بتمه):

٧-٣ 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 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 المقدره 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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو 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.

١١-٣ 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 واصلولا 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 المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٥٣,١٦١	٤٢٤,٣٢٩	مصرف الراجحي العام ح/ ٥١٤٠٤
٣٤,٤٣١	٣٩,٥٣١	مصرف الراجحي الدعوة النسائية ح/ ٣٧٦
٢١,٣١٨	٥٧,٩٠٤	مصرف الراجحي الصدفية الجارية ح/ ٥١٤٢٠
-	١,١١٢	الراجحي الزكاة ح/ ٥١٤١٢
٢٩,٧٧٥	٥٢,٥٢٥	البنك الأهلي (عام) ح/ ٢٠٠
٤٣٨,٦٨٥	٥٧٥,٤٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) قروض
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	شركة حدود التطوير للتدريب
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

تم الاتفاق مع شركة حدود التطوير للتدريب على تمويل مشروع التدريب (المهارات العامة) المدعوم من صندوق تنمية الموارد البشرية بنسبة ١٠٪ من الإيرادات يتم دفعها في تاريخ ٣٠-مايو ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	١٠,٣٦٨	ضريبة القيمة المضافة VAT
-	٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	١٢,٣٦٨	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد المحاسبي	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥,٨٠٠	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٨٠٠	١١,٨٠٠	١١,٨٠٠	إطفاء السنة
٧,٨٠٠	١١,٨٠٠	١١,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
-	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢,٢٠٠	-	١٢,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوراخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	الاجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الأجهزة والألات ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
التكلفة									
٩,٥٢٧,٤٢٥	٩,٥٣٦,٨١٦	٢,٩٠٠	٩٥٦	٧٣٣,٥٣٢	٦١١,٩٢٣	٢٥٦,٠٥٠	٧,٤٨١,٤٥٥	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٣٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١,٩٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٩,٥٣٦,٨١٦	٩,٥٣٦,٨١٦	٢,٩٠٠	٩٥٦	٧٣٣,٥٣٢	٦١١,٩٢٣	٢٥٦,٠٥٠	٧,٤٨١,٤٥٥	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم									
٣,٣٣٥,٧٠٧	٣,٩٩٥,٠٤٥	-	١٤٣	٧٣٠,٦٦٨	٦٠٧,٧٨٥	٢٥٦,٠٤٩	٢,٤٠٠,٤٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٦٦٠,٩٠٦	٣٠٧,٠٢٩	٥٨٠	١٩١	٢,٨٦٣	٤,١٣٧	-	٢٩٩,٢٥٨	-	إهلاك السنة
(١,٥٦٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	الاهلاك المستبعد خلال السنة
٣,٩٩٥,٠٤٥	٤,٣٠٢,٠٧٤	٥٨٠	٣٣٤	٧٣٣,٥٣١	٦١١,٩٢٢	٢٥٦,٠٤٩	٢,٦٩٩,٦٥٨	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية									
-	٥,٢٣٤,٧٤٢	٢,٣٢٠	٦٢٢	١	١	١	٤,٧٨١,٧٩٧	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٥٤١,٧٧١	-	٢,٩٠٠	٨١٣	٢,٨٦٤	٤,١٣٨	١	٥,٠٨١,٠٥٥	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	٤٠٠	إيجارات محلات المجمع النسائي (مقدم)
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٠٠٧	٤٠,٤٨٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٢٨٦	٩,٦٥٤	المكون خلال السنة
(٦,٨١٣)	-	المسدد خلال السنة
٤٠,٤٨٠	٥٠,١٣٤	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٠,٠٠٠	مشروع كفالة داعية المدعومة من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
-	٥٠,٠٠٦	العلم الشرعي المدعوم من (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي)
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان (كفالة الدعاة)
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي الخيرية (برنامج معارج القيم)
-	٢٠,٠٠٠	مشروع العلم الواجب المدعوم من (مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية)
-	١٨,٣٠٠	مشروع كسوة ودعوة وقف سعد سعود العريفي للعقار
٢٥,٩٨٠	٨,٠٠٠	تبرعات مشروع عمري ولك مثل أجري
١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده - مشروع البرنامج العلمي
٦٣,٧٨٠	-	دعم إفطار ودعوة
٥٨,٤٠٠	-	دعم أوقاف سعد بن سعود العريفي (عايش) - مشروع المسلم الجديد
٥١,٤٢٠	-	تبرعات الحسنات الجارية
٤٢,٠٠٠	-	مؤسسة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الخيرية - برنامج (أحسنكم أخلاقاً)
١٦,٨٠٠	-	دعم أوقاف سعد بن سعود العريفي (عايش) - مشروع دعوة وكسوة
١٤,٠٠٠	-	دعم مشروع كسوة ودعوة
١,٣٥٠	-	كفارة يمين
٣٧٣,٧٣٠	٢٥٦,٣٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
٧٨,٠٠٠	-	جمعية تمور للخدمات الإنسانية
١,٠٦٨	-	شركة مجهود جمعان الغامدي للتجارة
٧٩,٠٦٨	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المنح الحكومي
١٦,٠٠٠	-	دعم التشغيل منصة هدف
١٦,٠٠٠	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) دعم منصة احسان
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات مشروع إفطار ودعوة صائمين (منصة إحسان)
-	٤٢,٠٠٠	منصة إحسان الخيرية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الله العثيم مشروع نعلمهم ونطعمهم
٢٨,٠٠٠	-	دعم مشروع رحلات العمرة للمتقنين
٢١,٠٠٠	-	دعم مشروع كفالة داعية المدعومة من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
٥٩,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) إيرادات الانشطة
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة صالح ثويبي الثنيان الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	د. فوزية الجفالي
٥,١٢٢	١٩,٨٦٦	إيرادات استرداد الضريبة القيمة المضافة VAT
-	٥,٢١٣	تبرعات الرسائل النصية SMS
٥,١٢٢	٩٥,٠٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) إيرادات تأجير
١١,١٠٠	٢,١٢٠	إيرادات المركز الدعوي الترفيهي
٢,٥٢٠	٧٠٠	إيجارات محلات المجمع النسائي
٢٠٠	٣٠٠	بوفية المجمع النسائي
١٣,٨٢٠	٣,١٢٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات البرامج والانشطة
-	٦٠,٦٤٧	الملتقى الدعوي الصيفي (٢٠) ٢٠٢٥ م
-	٥٨,٦٧٩	مشروع أوقاف سعد بن سعود العريفي مشروع المسلم الجديد
١٨,٠١٢	٤٥,٣٥٩	مشروع البرنامج العلمي التأصيلي لطلاب المنح في منطقة الباحة
-	٤٥,١١٠	ملتقى الأمن الفكري (هذه سبيلي)
٢٥,٩٨٠	٢٥,٣٢٥	مشروع عمري ولك مثل أجري
-	٢٤,٩٦٥	مشروع كفالة الدعاة (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي)
٢٩,٨٢٤	٢٠,٤٥٦	مشروع العلم الواجب
١٦,٨٨٩	١٨,٣٠٠	مشروع دعوة وكسوة - أوقاف سعد بن سعود العريفي (عايش)
٦,٣٥٤	٨,٤٨٦	رمضان فرصة
١,٥٨٦	٥,٠٥١	لقاء المعايدة للجاليات
٥,٢٧١	١,٧٤٨	فكرك أمانة
-	١,٦٨٢	العلم الشرعي (بصيرة للفتيات) من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
١٨,٣٦٥	١,٥٤١	برامج الجاليات العربية وغير العربية
٤٥,٨٦٨	٣٥٠	الوحدة العلمية
٤,٤٥٥	٣١٧	المناسبات الوطنية
٦٣,٧٩٠	-	مشروع إفطار ودعوة
٤٢,٢١٨	-	برنامج (أحاسنكم أخلاقاً) الصيفي
١٤,٠٠٠	-	مشروع كسوة ودعوة
٨,٢٤٥	-	دروس ومحاضرات وكلمات ومواعظ (رجال)
٥,١٥٤	-	إدارة الدعوة النسائية
١,٦٥٠	-	مطبوعات دعوية
١,٣٥١	-	مصروفات كفارة اليمين
٩١٠	-	مصاريف الجوال الدعوي
٥٧,٧٨٤	-	مصروفات الخدمات التطوعية
٤٩,٢٠٠	-	مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٨٠٤,٤٤٩	٢٨٢,٤٦٤	مصروفات محملة على النشاط (١/١٧)
٦٢,٢٣٦	١٠٢,٨٤٢	مصروفات منصة احسان (٢/١٧)
١٦,٠٠٠	-	مصروفات المنح الحكومي (٣/١٧)
١,٢٩٩,٥٩١	٧٠٣,٣٢٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٧) مصروفات محملة على الأنشطة
١٣٩,٩٩٧	٢١٧,٤٢٠	الرواتب والأجور النقدية
٣٤,٣٢٥	٣١,١٤٨	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٣١٢	٢٠,٥٤٨	المنافع والخدمات والتأمين
٥٩٤,٨١٥	١١,٩٧٠	المستهلكات
-	١,٢٦٦	الصيانة والإصلاح
-	١١٢	رسوم حماية الأجور
٨٠٤,٤٤٩	٢٨٢,٤٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٧) مصروفات منصة احسان
-	٣٢,٨٣٠	كفالة دعاة
-	٧٠,٠١٢	مشروع إفطار ودعوة صائمين
٢٨,٠٠٠	-	مصروف مشروع رحلات العمرة للمتغففين
١٣,٢٣٦	-	مشروع نعلمهم ونطعمهم المدعوم من مؤسسة عبد الله العثيم
٢١,٠٠٠	-	مشروع كفالة داعية المدعومة من مؤسسة سليمان عبد العزيز
٦٢,٢٣٦	١٠٢,٨٤٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/١٧) مصروفات المنح الحكومية
١٦,٠٠٠	-	دعم التشغيل - منصة هدف
١٦,٠٠٠	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) مصروفات جمع الأموال
-	١,٥٠٠	مزايا وحوافز
-	١,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المساعدات العينية
٧٨,٠٠٠	-	توزيع التمور للجاليات - جمعية تمور للخدمات الإنسانية
١,٠٦٨	-	دروس ومحاضرات وكلمات ومواعظ
٧٩,٠٦٨	-	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٩,٢٠٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٣٢٠	-	تأمينات اجتماعية
١٣,٩٠٢	٩,٦٥٤	مصروف مخصص نهاية الخدمة
٥,٤٦٢	٣,٤٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥,٩٩١	-	كهرباء ومياه
١,٢٩٠	-	تأمين مركبات
٢٠٦	-	صيانة وإصلاح وترميم ومحروقات
٧٥	-	قرطاسية
٦,٠٠١	٣,٠٠١	اتعاب مهنية
٦٢,٤٤٧	١٦,١٠٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المتصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢١) صافي الاصول المقيدة
٢١,٣١٩	-	-	٢١,٣١٩	الحسنة الجارية
-	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	-	منصة إحسان - تبرعات مشروع إفطار ودعوة صائمين
-	(٨,٠٠٠)	٨,٠٠٠	-	مشروع عمرني ولك مثل أجري
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة ال الجميح الخيرية - مشروع العلم الواجب
٩,١٧٠	(٣٢,٨٣٠)	٤٢,٠٠٠	-	مشروع كفالة دعاة منصة احسان الخيرية
٣٦,٦٣٠	(٤٥,٣٥٩)	-	٨١,٩٨٩	مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده - مشروع البرنامج
٤٨,٣٢٤	(١,٦٨٢)	٥٠,٠٠٦	-	العلم الشرعي (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
-	(١١,٣٦١)	١١,٣٦١	-	الزكاة
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي الخيرية (برنامج معارج القيم)
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان (كفالة الدعاة)
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع نعلمهم ونطعمهم المدعوم من عبد الله العثيم
٣٥,٠٣٥	(٢٤,٩٦٥)	٦٠,٠٠٠	-	منصة إحسان - مشروع كفالة داعية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	(٥٨,٤٠٠)	-	٥٨,٤٠٠	دعم أوقاف سعد بن سعود العريفي (عايش) - مشروع المسلم
-	(١٨,٣٠٠)	١٨,٣٠٠	-	دعم أوقاف سعد بن سعود العريفي (عايش) - مشروع دعوة وكسوة
٢٥٠,٤٧٨	(٣٠٠,٨٩٧)	٣٨٩,٦٦٧	١٦١,٧٠٨	

(٢٢) الاحداث اللاحقة

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

(٢٣) الالتزامات - والالتزامات المحتملة

- لا توجد التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٤) 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 ٣١,١٤٨ ريال سعودي.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م.