

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٣)
منطقة 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
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / أعضاء جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الاصول 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 الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لهذا الميثاق. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا غير معدلا في تلك القوائم بتاريخ ٠٨ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها العادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية



+966 57 3622322

www.anascpa.com

info@anascpa.com

مكة المكرمة - جدة - الطائف

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. 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 الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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 المكلّفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

شركة أنس يحي الزهراني
محاسبون ومراجعون قانونيون

أنس يحي الزهراني
ترخيص ١١٤٧



جدة في ٢٠ محرم ١٤٤٨هـ
الموافق ٠٥ يوليو ٢٠٢٦م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٦٠,٦٤٠	١٥٣,٤٩٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٣٠,٢٢٤	٩٠٣,٢٨٧	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠	١,٠٠٠		المخزون (تاب تعليمي)
٨٩١,٨٦٤	١,٠٥٧,٧٨٢		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٣,٩٨٦,٥٤٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٨,٨٩١	١٦,٤٠٠	(٧)	أصول غير الملموسة - بالصافي
٢٨٣,١٧٣	٢٥٥,٥٠٧	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٢٨٨,٦٠٧	٤,١٢١,٤٧٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,١٨٠,٤٧١	٥,١٧٩,٢٥٤		إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة			
١١,٠٠٠	١٠,٨٩٩	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٠٠٠	١٠,٨٩٩		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٨٠,٣٠٥	٩٥,٠٥٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٠,٣٠٥	٩٥,٠٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩١,٣٠٥	١٠٥,٩٥٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٤,٧٥٢,١١٤	٤,٦٠٤,٣٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩,٨١٤	١٨١,٧٠١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٨٧,٢٣٨	٢٨٧,٢٣٨		صافي أصول الأوقاف
٥,٠٨٩,١٦٦	٥,٠٧٣,٣٠٠		مجموع صافي الأصول
٥,١٨٠,٤٧١	٥,١٧٩,٢٥٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٨٥,٢٩٤	-	٨٥,٢٩٤	١١٣,٩٢٩
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	-
إيرادات ايجارات (١٢)	٣٣٥,٠٠٠	-	٣٣٥,٠٠٠	٣٤٢,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	-	-	١٧,٤٢٥
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	٣٠٠
صافي الاصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,١١٣	(٦,١١٣)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٤٢٦,٤٠٧	١٣١,٨٨٧	٥٥٨,٢٩٤	٤٧٣,٨٥٤
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٣)	(٣٣٢,١٥٠)	-	(٣٣٢,١٥٠)	(١٧٦,٣٩٦)
مصروفات الاستثمار (١٤)	(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-
مصروفات عمومية إدارية (١٥)	(٧٠,٠٧٢)	-	(٧٠,٠٧٢)	(١٢٣,٩٠٦)
اهلاك العقارات الاستثمارية (٦)	(١٣٦,٩٧٨)	-	(١٣٦,٩٧٨)	(١٣٦,٩٧٨)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	(٢,٤٩١)	-	(٢,٤٩١)	(٢,٤٩١)
اهلاك الممتلكات وآلات والمعدات (٨)	(٣٠,٦١٦)	-	(٣٠,٦١٦)	(٥٢,٥٨٨)
إجمالي المصروفات	(٥٧٤,١٦٠)	-	(٥٧٤,١٦٠)	(٤٩٢,٣٥٩)
التغير في صافي الاصول	(١٤٧,٧٥٣)	١٣١,٨٨٧	(١٥,٨٦٦)	(١٧,٥٠٥)

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

غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	الإجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٤,٧٨٧,٠٤٤	٣٢,٣٨٩	٢٨٧,٢٣٨	٥,١٠٦,٦٧١
التغير في صافي الأصول	(٣٤,٩٣٠)	١٧,٤٢٥	-	(١٧,٥٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٧٥٢,١١٤	٤٩,٨١٤	٢٨٧,٢٣٨	٥,٠٨٩,١٦٦
التغير في صافي الأصول	(١٤٧,٧٥٣)	١٣١,٨٨٧	-	(١٥,٨٦٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٦٠٤,٣٦	١٨١,٧٠١	٢٨٧,٢٣٨	٥,٠٧٣,٣٠٠

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٣)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧,٥٠٥)	(١٥,٨٦٦)	التغير في صافي الأصول
٥٢,٥٨٨	٣٠,٦١٦	اهلاك الممتلكات وآلات والمعدات
١٣٦,٩٧٨	١٣٦,٩٧٨	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٤٩١	٢,٤٩١	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٣,٠٨٥	١٤,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٧,٦٣٧	١٦٨,٩٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢١١,٢١٩)	(٧٣,٠٦٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٤)	(١٠١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٥٠٢)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦,٢١٨)	٩٥,٨٠٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٧٨)	(٢,٩٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٧٨)	(٢,٩٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,١٩٦)	٩٢,٨٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨٧,٨٣٦	٦٠,٦٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٠,٦٤٠	١٥٣,٤٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٣) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م، مركزها الرئيسي:- الباحة- المملكة العربية السعودية.

اهداف الجمعية:

- تعليم المسلمين أمور دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات المجتمعية.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١ يناير وتنتهي في يوم ٣١ ديسمبر من نفس العام

(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، ومتطلبات 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 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 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 والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٣,١- 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 اشهر .

٣,٢- العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو لتنمية رأس المال، .

تُثبت العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل سعر الشراء وأي تكاليف مباشرة تُعزى إلى اقتناء الأصل وإعداده للاستخدام المقصود. وبعد الاعتراف المبدئي، تُقاس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة (إن وجدت). ويتم إثبات أي خسائر ناتجة عن انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية في قائمة الأنشطة عند تحققها، كما تتم مراجعة مؤشرات انخفاض القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم احتساب إهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ولا يتم احتساب أي إهلاك على الأراضي

السنوات

٢٥

البند

مباني

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة 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 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

السنوات

٧-٥

البند

سيارات

أجهزة حاسب الي وطابعات

عدد وأدوات

خيام رول

أصول المسجد

الأثاث والمفروشات

الملعب

لوحات إعلانية

٣,٤- الاصول غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة. عندما يُقتنى الأصل غير الملموس ضمن عملية تجميع أعمال، تكون تكلفة ذلك الأصل غير الملموس هي قيمته العادلة في تاريخ الاستحواذ. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الدخل 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 الدخل 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.

١٠

برامج محاسبية

٣,٥- 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.

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

٣,٦- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٧- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرفوف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣,٨- 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.

٣,٩- منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصرفوفات 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 مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة 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.

٣,١٠- 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 بناءا على ذلك.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

٣,١١- قائمة الأنشطة :-

يتم عرض المعلومات عن المصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة و تبرعات أوقاف 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 أعلاه ، 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 إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 . و يعد 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 و التحويل بين الحسابات المقيمة و غير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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 .

٣,١٢- 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 و اصولا 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 و اصولا 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 .

٣,١٣- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

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

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقد بالصندوق	٥٠٠	٥٠٠
مصرف الراجحي	١٤٢,٠٤٧	٤٧,١٢٨
بنك البلاد	٩,٣٤٧	١١,٣١٢
البنك الأهلي السعودي	١,٦٠١	١,٧٠٠
	١٥٣,٤٩٥	٦٠,٦٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٨١٩	٢,١٠٧	العهد
٨٢٣,٥٠٥	٩٩٥,٣٠٥	إيرادات إيجارات مستحق
٤,٩٠٠	-	اشتراكات أعضاء مستحق
-	(٩٤,١٢٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ/٥)
٨٣٠,٢٢٤	٩٠٣,٢٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦/أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٩٤,١٢٥)	المكون خلال العام
-	(٩٤,١٢٥)	

الإجمالي	مباني	أراضي	(٦) العقارات الاستثمارية - بالصافي
٤,٥٣٤,٤٥٥	٣,٤٢٤,٤٥٥	١,١١٠,٠٠٠	التكلفة
٤,٥٣٤,٤٥٥	٣,٤٢٤,٤٥٥	١,١١٠,٠٠٠	الرصيد أول السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٥٤٧,٩١٢	٥٤٧,٩١٢	-	الإهلاك المتراكم
١٣٦,٩٧٨	١٣٦,٩٧٨	-	الرصيد أول السنة
٦٨٤,٨٩٠	٦٨٤,٨٩٠	-	الإهلاك خلال السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٣,٨٤٩,٥٦٥	٢,٧٣٩,٥٦٥	١,١١٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٣,٩٨٦,٥٤٣	٢,٨٧٦,٥٤٣	١,١١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي	برامج	(٧) أصول غير الملموسة - بالصافي
٢٤,٩١١	٢٤,٩١١	التكلفة
٢٤,٩١١	٢٤,٩١١	الرصيد أول السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٦,٠٢٠	٦,٠٢٠	الإطفاء المتراكم
٢,٤٩١	٢,٤٩١	الرصيد أول السنة
٨,٥١١	٨,٥١١	الإطفاء خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٦,٤٠٠	١٦,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية
١٨,٨٩١	١٨,٨٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

سيارات	اثاث ومفروشات	حاسب الي وملحقاته	أجهزة عدد وأدوات	ملعب صابوني	التكلفة
٦٥٤,٧٤٠	٧٤,٠٥٠	٢٨,٣٧٨	٩٧,٤٠٦	٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٩٥٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٦٥٤,٧٤٠	٧٧,٠٠٠	٢٨,٣٧٨	٩٧,٤٠٦	٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٧٨,٣١٩	٧٤,٠٤٩	٢٧,٤٣٢	٩٧,٤٠٥	٤٩٩	الإهلاك المتراكم
١٩,١٠٥	٢٠٣	١٩٦	-	-	الرصيد في بداية السنة
٥٩٧,٤٢٤	٧٤,٢٥٢	٢٧,٦٢٨	٩٧,٤٠٥	٤٩٩	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٥٧,٣١٦	٢,٧٤٨	٧٥٠	١	١	صافي القيمة الدفترية
٧٦,٤٢١	١	٩٤٦	١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تتبع)

الإجمالي	لوحات	أصول المسجد الملحق بالوقف	خيام وزل	التكلفة
١,١٠٢,٣٨٦	٢١,٢٠٠	٢٢٤,٨١٢	١,٣٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٥٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
١,١٠٥,٣٣٦	٢١,٢٠٠	٢٢٤,٨١٢	١,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨١٩,٢١٣	٤,٢٤٠	٣٥,٩٧٠	١,٢٩٩	الإهلاك المتراكم
٣٠,٦١٦	٢,١٢٠	٨,٩٩٢	-	الرصيد في بداية السنة
٨٤٩,٨٢٩	٦,٣٦٠	٤٤,٩٦٢	١,٢٩٩	اهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٢٥٥,٥٠٧	١٤,٨٤٠	١٧٩,٨٥٠	١	صافي القيمة الدفترية
٢٨٣,١٧٣	١٦,٩٦٠	١٨٨,٨٤٢	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٠٠	٣,٩٩٩	إيرادات إيجارات مستحق
١٠٠	-	اشتراكات أعضاء مستحق
١١,٠٠٠	١٠,٨٩٩	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦٩,٧٢٢	٨٠,٣٠٥	الرصيد في أول السنة
١٣,٠٨٥	١٤,٧٥٠	المكون خلال السنة
(٢,٥٠٢)	-	المسدد خلال السنة
٨٠,٣٠٥	٩٥,٠٥٥	الرصيد في نهاية السنة
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	برنامج أنقذوهم - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	١٣٨,٠٠٠	
-	١٣٨,٠٠٠	
		(١٢) إيرادات إيجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٠٧,٢٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيراد تأجير - ملامح فجر الطبي
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	إيرادات تأجير الباص
٣٤٢,٢٠٠	٣٣٥,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات الانشطة
-	٤,٠٠٠	برنامج أنقذوهم - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤,٠٨٠	٢,٦٥١	برنامج العمرة
٨٠٥	-	برنامج جولة حقوق النبي صلى الله عليه وسلم
-	٧٠٢	برنامج المحاضرات والكلمات
-	٧,٤٨٦	برنامج سير الخلفاء الراشدين
-	٣٠٠	برامج الدعوة النسائية
-	٦,١٢٢	برنامج الجولات الدعوية
٢٦,٤٤٦	١٨,٠٢١	برنامج دعوة الجاليات
٨,١٢١	-	برنامج عمرني ولك اجري
٣,٣٥٤	-	معرض سيرة ومسيرة
-	٨,٧١٠	برنامج الدورات الشرعية
-	٥٠٠	برنامج قناديل رمضان
-	٦٥١	برنامج الشباب الرمضاني
١,٢٧١	-	برنامج فعالية يوم التأسيس
١,٠٢٦	-	برنامج تعريف (جنة)
٢,٢٥٨	-	برنامج الحج خطوة بخطوة
-	١,٠٠٤	برنامج الجاليات لشهر رمضان
٦٦٦	٣٥١	مشاركات وطنية واجتماعية - اليوم الوطني
١٢٨,٣٦٩	٢٨١,٦٥٢	مصروفات محملة على النشاط (١/١٣)
١٧٦,٣٩٦	٣٣٢,١٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٣) مصروفات محملة على النشاط
-	٣,٥٧٧	مصاريف كهرباء - البرامج الدعوية
-	٣,٥٢٥	مصاريف هاتف وانترنت - البرامج الدعوية
-	٢,٣١٧	مصاريف محروقات - البرامج الدعوية
-	١,٩٠٠	مصاريف بدل انتداب - دعوة الجاليات
-	٣,٦٧٣	مصروفات ضيافة - البرامج الدعوية
١٢٨,٣٦٩	١٦٠,١٥٠	مصاريف اجور ورواتب البرامج الدعوية
-	٥,١٨٥	مصاريف دعاية وعلان البرامج الدعوية
-	١٠١,٣٢٥	منافع وخدمات وتأمين
١٢٨,٣٦٩	٢٨١,٦٥٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الاستثمار		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصاريف استثمار - رسوم عقود ايجار		١,٨٠٠	-
		١,٨٠٠	-
(١٥) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والاجور الاساسية		١٨,٦٤٥	٥١,٧٥٠
مكافأة نهاية الخدمة		١٤,٧٥٠	١٣,٠٨٥
رسوم حكومية		١,٠٧٥	١٠,٠٣٢
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة		٨,٠٠٠	-
تكاليف مهنية		١٢,١٠٠	٦,٩٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات		١,٠٧١	-
كهرباء ومياه		٧٠	١,٧٠٧
هاتف وفاكس وانترنت		٣٢٥	٣,٢٥٢
ضيافة ونظافة		١,٣١٥	٥,٠٠٧
صيانة وإصلاح		٢,٣٦١	٣,٦٣٨
محروقات وصيانة وتأمين سيارات		٢,٩٧٢	١٨,٣٥٥
دعاية وإعلان		-	١,٤٤٠
مصروفات بنكية وعمولات		٢٥٧	-
اجور عامل نظافة المقر		-	٨,٢٠٠
اجور تحميل وتنزيل		١,٠٥٠	٢٢
غرامات ومخالفات		٦,١٣٤	٥٠٠
عينات وهدايا		-	١٨
		٧٠,١٢٥	١٢٣,٩٠٦

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقلوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
برنامج العمرة	٢,١١٣	-	(٢,١١٣)	-
تبرعات الزكاة	٢١,٠٨٥	-	-	٢١,٠٨٥
برنامج نقل الموتى	٥,١٥٦	-	-	٥,١٥٦
برنامج مسلم جديد	١١,٠٠٠	-	-	١١,٠٠٠
مشروع سقيا مياه بدعم المجلس الفرعي للجمعيات	١,٢٩٦	-	-	١,٢٩٦
ملتقى قصص سورة الكهف	٣٧٠	-	-	٣٧٠
مشروع رحلات العمرة - منصة احسان	٨,٧٩٤	-	-	٨,٧٩٤
برنامج أنقذوهم - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	١٣٨,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	١٣٤,٠٠٠
	٤٩,٨١٤	١٣٨,٠٠٠	(٦,١١٣)	١٨١,٧٠١

(١٧) الاحداث اللاحقة

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

(١٨) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ يوليو ٢٠٢٦ م