

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3556)
الرياض – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
2 – 1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التغير في صافي الاصول
6	قائمة التدفقات النقدية
21 - 7	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (3556) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م 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 31 ديسمبر 2025م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح 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 بمحافظة الرين

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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (883)



الرياض: 24 شعبان 1447هـ.
الموافق: 12 فبراير 2026م.

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,874,927	3,621,418	(4)	النقد وما في حكمه
21,904	186,412	(5)	المخزون
2,896,831	3,807,830		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
1,045,795	998,454	(6)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
7,381,658	7,147,831	(7)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
6,477	5,182	(8)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
8,433,930	8,151,467		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
276,845	268,971	(9)	اصول الاوقاف - بالصافي
276,845	268,971		مجموع اصول الاوقاف
11,607,606	12,228,268		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
7,475	6,900	(10)	مصروفات مستحقة
7,475	6,900		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
9,146	13,598	(11)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,146	13,598		مجموع الالتزامات غير المتداولة
16,621	20,498		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
3,872,234	11,688,471		صافي الأصول غير المقيدة
40,991	189,299	(19)	صافي الأصول المقيدة
7,677,760	330,000		صافي اصول الاوقاف
11,590,985	12,207,770		مجموع صافي الأصول
11,607,606	12,228,268		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3556)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2024م	إجمالي 2025م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						بنود الدخل
577,202	450,376	-	-	450,376		التبرعات النقدية العامة
356,371	469,299	-	469,299	-	(12)	التبرعات النقدية المقيدة
-	50,000	-	50,000	-		دعم منصة احسان
258,966	431,387	-	162,787	268,600	(13)	التبرعات العينية
3,548	3,200	-	-	3,200		اشتراكات الاعضاء
778,565	779,397	-	-	779,397	(14)	ايرادات الايجارات
101,520	-	-	-	-		تبرعات خدمات تطوعية
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(750,265)	750,265		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
2,076,172	2,183,659	-	(68,179)	2,251,838		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
						المصروفات
(84,344)	(12,369)	-	-	(12,369)	(15)	مصروفات الاستثمار
(233,967)	(162,787)	-	-	(162,787)	(16)	المساعدات العينية
(1,236,774)	(1,016,023)	-	-	(1,016,023)	(17)	مصروفات البرامج والأنشطة
(9,964)	(7,277)	-	-	(7,277)		مصاريف الحوكمة
(77,541)	(47,901)	-	-	(47,901)	(18)	المصروفات العمومية والإدارية
(82,456)	(71,426)	-	-	(71,426)	(6)	اهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(238,347)	(233,827)	-	-	(233,827)	(7)	اهلاك العقارات الاستثمارية
(1,619)	(1,295)	-	-	(1,295)	(8)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
(8,202)	(7,874)	-	-	(7,874)	(9)	اهلاك الأصول الأوقاف
(1,973,214)	(1,560,779)	-	-	(1,560,779)		إجمالي المصروفات
102,958	622,880	-	(68,179)	691,059		التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (22) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

الاجمالي	الاقواقف	المقيدة	غير المقيدة	
13,949,085	7,677,760	124,913	6,146,412	الرصيد في 31 ديسمبر 2023م
102,958	-	(519,295)	622,253	التغير في صافي الأصول خلال العام
(2,461,058)	-	-	(2,461,058)	تسويات سنوات سابقة
-	-	435,373	(435,373)	التحويل بين بنود صافي الأصول
11,590,985	7,677,760	40,991	3,872,234	صافي الأصول في نهاية السنة 2024م
622,880	-	(68,179)	691,059	التغير في صافي الأصول خلال العام
(6,095)	(7,677,760)	-	7,341,665	تسويات
-	-	216,487	(216,487)	التحويل بين بنود صافي الأصول
12,207,770	330,000	189,299	11,688,471	صافي الأصول في نهاية السنة 2025م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
102,958	622,880	التغير في صافي الأصول
82,456	71,426	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
238,347	233,827	اهلاك العقارات الاستثمارية
1,619	1,295	اطفاء الأصول غير الملموسة
8,202	7,874	اهلاك الأصول الاوقاف
7,454	4,452	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(6,095)	تسويات
441,036	935,659	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
28,231	(164,508)	المخزون
25	(575)	مصروفات مستحقة
469,292	770,576	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(354,412)	(24,085)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(354,412)	(24,085)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
114,880	746,491	التغير في النقدية خلال السنة
2,760,047	2,874,927	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
2,874,927	3,621,418	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (22) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (3556) ، بتاريخ 1441/05/06 هـ الموافق 2020/01/01 م ، ومركزها الرئيسي – مركز الرين - الرياض - المملكة العربية السعودية .

1.1- وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

- 1- العمل علي تحقيق الطاعة لله تعالى والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولولاة الامر .
- 2- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقا.
- 3- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.
- 4- الاهتمام الدعوي بالجاليات، و التواصل معهم.
- 5- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

2.1- السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي 2025م حتي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 2025م .

(2) اسس اعداد القوائم المالية :

1-2 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (3).

2-2 اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك – وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

4-2 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 31 ديسمبر 2025م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

1-3 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.

2-3 المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاوتورة 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 .

3-3 الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير 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

الاثاث والمفروشات	10%	ادوات واجهزة العرض	15%
لوحات الدعاية والاعلان	20%	اجهزة التدفئة والتبريد	15%
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	15%	المباني	4%
الالات والمعدات المكتبية	15%	السيارات	20%

4-3 الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض 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.

برامج الكترونية 20%

5-3 اصول الاوقاف:

يتم فصل الأصول 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 .

6-3 العقارات الاستثمارية:

تمثل ممتلكات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها وتوليد عائد لاستخدامه في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات الاستثمارية 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

7-3 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 المورد. 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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

8-3 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم 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 أيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات 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 السنة التي يتم يكتسب فيها

9-3 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.

10-3 منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

1. 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 أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج 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 دوريًا.

11-3 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.

12-3 قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة 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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

3- 12 قائمة الأنشطة:

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن 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 تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

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.

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 السنة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

13-3 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 واصلوا 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 واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها

14-3 قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

15-3 التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى 1445 هـ/ نوفمبر 2023 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 1 - 1 - 2025 م أو بعده.

16-3 الادوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

(3) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(4) النقد وما في حكمه
2,868,773	3,621,416	مصرف الراجحي عام ح/ 3334
6,095	-	مصرف الراجحي تبرعات
59	2	مصرف الراجحي صدقة جارية ح/ 5858
2,874,927	3,621,418	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(5) المخزون
21,904	186,412	المستودعات
21,904	186,412	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

(6) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتبعه)

عدد وأدوات	الألات والمعدات المكتتبية	الأثاث المكتتي	سيارات	المباني	الأراضي	
						التكلفة
23,390	38,578	405,949	290,855	882,523	9,750	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	إعادة تبويب
23,390	38,578	405,949	290,855	882,523	9,750	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
23,389	32,184	324,424	290,854	162,088	-	الرصيد بداية السنة
-	959	8,152	-	28,817	-	إهلاك السنة
23,389	33,143	332,576	290,854	190,905	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
1	5,435	73,373	1	691,618	9,750	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م
1	6,394	81,525	1	720,435	9,750	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

(6) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتمه)

اجمالي 2024م	اجمالي 2025م	كرفانات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات أجهزة العرض ولوحات الإعلانات	التكلفة
2,013,343	2,287,754	60,000	301,772	72,048	48,533	154,356	الرصيد بداية السنة
354,411	24,085	-	7,850	-	11,235	5,000	الإضافات خلال السنة
(80,000)	-	-	-	-	-	-	إعادة تبويب
2,287,754	2,311,839	60,000	309,622	72,048	59,768	159,356	الرصيد في نهاية السنة
							الإهلاك المتراكم
1,159,503	1,241,959	15,763	215,210	47,029	41,867	89,151	الرصيد بداية السنة
82,456	71,426	1,769	14,162	3,753	2,685	11,129	إهلاك السنة
1,241,959	1,313,385	17,532	229,372	50,782	44,552	100,280	الرصيد في نهاية السنة
							القيمة الدفترية
-	998,454	42,468	80,250	21,266	15,216	59,076	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م
1,045,795	-	44,237	86,562	25,019	6,666	65,205	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م

اجمالي 2024م	اجمالي 2025م	مباني	اراضي	(7) العقارات الاستثمارية - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
9,025,026	9,025,026	7,489,026	1,536,000	الرصيد بداية السنة
9,025,026	9,025,026	7,489,026	1,536,000	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الاهلاك المتراكم</u>
1,405,021	1,643,368	1,643,368	-	الرصيد بداية السنة
238,347	233,827	233,827	-	اهلاك السنة
1,643,368	1,877,195	1,877,195	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	7,147,831	5,611,831	1,536,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م
7,381,658	-	5,845,658	1,536,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م

اجمالي 2024م	اجمالي 2025م	برامج الكترونية	(8) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
12,650	12,650	12,650	الرصيد بداية السنة
12,650	12,650	12,650	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
4,554	6,173	6,173	الرصيد بداية السنة
1,619	1,295	1,295	اطفاء السنة
6,173	7,468	7,468	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	5,182	5,182	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م
6,477	-	6,477	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م

اجمالي 2024م	اجمالي 2025م	المباني	الاراضي	(9) اصول الاوقاف - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
2,785,365	330,000	250,000	80,000	الرصيد بداية السنة
80,000	-	-	-	اعادة تبويب
(2,535,365)	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
330,000	330,000	250,000	80,000	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
500,845	53,155	53,155	-	الرصيد بداية السنة
8,202	7,874	7,874	-	إهلاك السنة
(455,892)	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
53,155	61,029	61,029	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	268,971	188,971	80,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م
276,845	-	196,845	80,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(10) مصروفات مستحقة
7,475	6,900	اتعاب مهنية
7,475	6,900	

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(11) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,692	9,146	الرصيد في بداية السنة
7,454	4,452	المكون خلال السنة
9,146	13,598	الرصيد في نهاية السنة

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(12) التبرعات النقدية المقيدة
61,527	44,823	كفالة الدعاة
2,508	5,161	نقطة ضيافة المسافر
505	825	الدعوة النسائية
11,030	128,715	دعم الجاليات
230,801	289,775	افطار صائم
50,000	-	دعم نادي قيم
356,371	469,299	

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(13) التبرعات العينية
141,580	112,480	نقطة المسافر
20,386	50,307	تفطير الصائمين
-	-	للدورة العلمية
25,000	268,600	الكتب والأشرطة - غير مقيدة
72,000	-	ربع شقة مفروشه للدعاة - غير مقيدة
258,966	431,387	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(14) إيرادات الأيجارات
350,000	350,000	مبني جازان
275,705	234,759	إيرادات الشقق
105,110	146,161	المحلات التجارية
38,566	36,744	تأجير المركز الترفيهي
9,184	11,733	الكراسي والمفروشات
778,565	779,397	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(15) مصروفات الاستثمار
78,020	8,195	مصاريف الصيانة والتشغيل
6,324	4,174	المنافع وخدمات التأمين
84,344	12,369	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(16) المساعدات العينية
141,580	112,480	نقطة المسافر
20,387	50,307	تفطير الصائمين
72,000	-	أنشطة دعوية - شقة مفروشة للدعاة
233,967	162,787	

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(17) مصروفات البرامج والأنشطة
108,270	221,667	مصارييف قسم الجاليات
300,498	139,467	مشروع تفتير الصائمين
112,293	136,692	مصارييف نقطة المسافر
135,084	104,576	نادي قيم
-	51,700	برنامج فقه الطهارة
71,134	49,567	مصارييف قسم الاعلام
71,424	46,305	أجور عاملي الدعوة
23,164	46,008	الدعوة النسائية
115,434	34,879	مصارييف برنامج تأصيل طالب العلم
3,500	60	مصارييف احتفالات اليوم الوطني
25,755	-	المركز الإعلامي
101,520	-	مصروفات الخدمات التطوعية
168,698	185,102	مصروفات محملة على النشاط (1/17)
1,236,774	1,016,023	

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(1/17) مصروفات محملة على النشاط
82,020	128,993	مصارييف برامج دعوية
-	21,560	المنافع والخدمات والتأمين
11,490	10,535	الجاليات
1,250	5,483	الصيانة والإصلاح
3,212	4,324	ضيافة نقطة المسافر
2,913	2,782	الدعوة النسائية
1,900	2,384	مكافئات
2,885	1,862	نادي قيم
3,682	1,419	طالب العلم
329	590	المركز الإعلامي
150	100	مخالفات مرورية
8,850	-	مصارييف حكومية
1,791	322	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
376	-	وقود ومحروقات
-	113	نظافة
300	2,949	كهرباء ومياه
12,800	1,686	دعاية وعلان
3,000	-	انشاء موقع الكتروني
4,060	-	هاتف وفاكس وانترنت
1,289	-	تأمين سيارات
19,991	-	تأمينات اجتماعية
3,300	-	اعداد وتجهيز مواقع تنفيذ البرامج
1,700	-	رفع البرامج والمشاريع للجهات المانحة
1,410	-	اللوحات واليافظات الاعلانية
168,698	185,102	

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(18) المصروفات العمومية والإدارية
3,792	12,925	مرتبات واجور وما في حكمها
579	-	التأمينات الاجتماعية
14,950	13,800	اتعاب مهنية واستشارات
11,190	11,075	عمولات بنكية
23,993	4,452	مكافأة نهاية الخدمة
17,186	3,380	اشتراكات وتصديقات
-	2,200	رسوم اخرى
-	69	الهاتف والبريد والانترنت
341	-	الضيافة والنظافة
1,750	-	التأمين الطبي
300	-	محروقات وصيانة سيارات
1,260	-	الدعاية والاعلان
2,200	-	مصاريف حكومية
77,541	47,901	

31 ديسمبر 2025م	تسويات	المنصرف	المضاف	1 يناير 2025م	(19) صافي الاصول المقيدة
40,991	-	(44,823)	44,823	40,991	تبرعات كفالة دعاة
148,308	-	(141,467)	289,775	-	إفطار الصائم
-	75,740	(80,901)	5,161	-	نقطة ضيافة المسافر
-	47,965	(48,790)	825	-	الدعوة النسائية
-	91,082	(219,797)	128,715	-	دعم الجاليات
-	1,700	(51,700)	50,000	-	تبرع دعم منصة احسان - فقه الطهارة والصلاة
-	-	(112,480)	112,480	-	تبرعات عينية - نقطة المسافر
-	-	(50,307)	50,307	-	تبرعات عينية - تفتير الصائمين
189,299	216,487	(750,265)	682,086	40,991	

(20) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(21) الالتزامات - والالتزامات المحتملة

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

(22) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ 12 فبراير 2026م .