

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)  
عسير - 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
٢٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣) - 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 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 والإصدارات 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 وآداب 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 والإصدارات 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

### تقرير المراجع المستقل (تممه)

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

#### 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 الجوهرية 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.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها.

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

**ALRUWAIS & PARTNERS**

CHARTERED ACCOUNTANTS

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة ايضاح ٢٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٣١,٥٣٢	٣,٤٢٦,٨٦١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٢,١٦٦	(٥)	الارصدة المدينة الاخرى
٥٣,٨١٣	-	(٦)	المخزون
٣,٦٨٥,٣٤٥	٣,٤٥٩,٠٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
١٥,٣٤٥,٥٢٧	١٧,٧٥٧,٥٣٨	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٥,٣٤٥,٥٢٧	١٧,٧٥٧,٥٣٨		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٧٥٧,١٠٩	-	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢	٢	(٩)	الممتلكات والمعدات والالات (مركز المبيعات) - بالصافي
٢٦٨,٥٣٦	٣٢٤,٩٤٤	(١٠)	الممتلكات والمعدات والالات - بالصافي
-	٢١,٤٠٢	(١١)	الاصول غير الملموسة- بالصافي
٤,٠٢٥,٦٤٧	٣٤٦,٣٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٠٥٦,٥١٩	٢١,٥٦٢,٩١٣		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,٩٥٨	-	(١٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧,٩٥٨	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١١,٠١٢	١١٨,٣٥٥	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٠١٢	١١٨,٣٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١٨,٩٧٠	١١٨,٣٥٥		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٩٧٧,٣١٣	٥,٧٤٨,٩٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢١,٧٦١	٦٥٧,١٥٠	(٢٠)	صافي الاصول المقيدة
١٥,٠٣٨,٤٧٥	١٥,٠٣٨,٤٧٥	(٢١)	صافي اصول الاوقاف
٢٢,٩٣٧,٥٤٩	٢١,٤٤٤,٥٥٨		مجموع صافي الأصول
٢٣,٠٥٦,٥١٩	٢١,٥٦٢,٩١٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة					
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)					
إجمالي م ٢٠٢٤	إجمالي م ٢٠٢٥	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>بنود الدخل</b>					
(معدلة ايضاح ٢٥)					
٣٦٧,٨٦٨	١,١٥٠,١٤٥	-	-	١,١٥٠,١٤٥	التبرعات النقدية العامة
١,١٠١,٤٣٨	١,٨٧٨,١٦٦	-	١,٨٧٨,١٦٦	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١,١١٦,٤١٧	٥٢,٤٥٢	-	-	٥٢,٤٥٢	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
١,٣٥٥,٣٣٩	٤٦١,١٣٥	-	-	٤٦١,١٣٥	الاستقطاعات
٢٨٣,٣٦٨	٢٥٣,٩٩٥	-	٢٥٣,٩٩٥	-	تبرعات الزكاة
٦٨,٠٠٠	١٩,٢٩٦	-	١٩,٢٩٦	-	(١٦) المنح الحكومي
٧٣٣,٠٨٠	١,٧٣٥,٧١٦	-	١,٧٣٥,٧١٦	-	الخدمات التطوعية
٢,٤٢٨	٣٣٠,٠٨٨	-	-	٣٣٠,٠٨٨	أرباح رأسمالية
-	٩٦,٧٥٠	-	-	٩٦,٧٥٠	إيرادات الايجارات
٦,٣٠٠	٣٠٠	-	-	٣٠٠	اشتراكات الاعضاء
-	٢١٥,٨٤٥	-	-	٢١٥,٨٤٥	الإيرادات الاخرى
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	-	(٦,٥٨٤,٦٤٢)	٦,٥٨٤,٦٤٢	إعادة تصنيف قيد الاستخدام
٥,٠٣٤,٢٣٨	٦,١٩٣,٨٨٨	-	(٢,٦٩٧,٤٦٩)	٨,٨٩١,٣٥٧	اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
<b>المصروفات</b>					
-	(٥٣,٨١٣)	-	-	(٥٣,٨١٣)	المساعدات العينية
(٣٠٩,٥٦١)	(٤٠٦,٩١٥)	-	-	(٤٠٦,٩١٥)	(١٧) مساعدات الزكاة
(٣,٨٦٠,٨٩٨)	(٦,٠٠٤,٣١٠)	-	-	(٦,٠٠٤,٣١٠)	(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٣٠٥,٥٥٧)	(٢٩٢,٢٣٢)	-	-	(٢٩٢,٢٣٢)	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
(٧٨١,٦٣٢)	(٧٧٠,١٧٢)	-	-	(٧٧٠,١٧٢)	(٧) اهلاك أصول الأوقاف
(٣٨٠,١٤٣)	(١٥٩,٤٣٧)	-	-	(١٥٩,٤٣٧)	(١٠) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٦٣٧,٧٩١)	(٧,٦٨٦,٨٧٩)	-	-	(٧,٦٨٦,٨٧٩)	إجمالي المصروفات
(١,٦٠٣,٥٥٣)	(١,٤٩٢,٩٩١)	-	(٢,٦٩٧,٤٦٩)	١,٢٠٤,٤٧٨	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي	الاقواف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٤,٥٤١,١٠٢	١٣,٩٢٢,٠٥٨	٢,٥٤٦,٨٨٦	٨,٠٧٢,١٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	٤٠٠	(٤٠٠)	التحويل بين بنود صافي الاصول
(١,٦٠٣,٥٥٣)	١,١١٦,٤١٧	(١,٦٢٥,٥٢٥)	(١,٠٩٤,٤٤٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٢,٩٣٧,٥٤٩	١٥,٠٣٨,٤٧٥	٩٢١,٧٦١	٦,٩٧٧,٣١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	-	٢,٤٣٢,٨٥٨	(٢,٤٣٢,٨٥٨)	التحويل بين بنود صافي الاصول
(١,٤٩٢,٩٩١)	-	(٢,٦٩٧,٤٦٩)	١,٢٠٤,٤٧٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢١,٤٤٤,٥٥٨	١٥,٠٣٨,٤٧٥	٦٥٧,١٥٠	٥,٧٤٨,٩٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢,٨٠٣,٢٧٣)	(١,٤٩٢,٩٩١)	التغير في صافي الأصول
٧٨١,٦٣٢	٧٧٠,١٧٢	اهلاك أصول الاوقاف
٣٨٠,١٤٣	٣٧٥,٢٨٢	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٥٦,٠٤٧	٥٢,٨٦٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٣٠,٠٨٨)	أرباح رأسمالية
(١,٥٨٥,٤٥١)	(١,٠٥٦,٤٤٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
-	(٣٢,١٦٦)	الارصدة المدينة الاخرى
-	٥٣,٨١٣	المخزون
١,٢٠١,٩٢٨	(١,٢٠٧,٦٧٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٣٨٣,٥٢٣)	(١,٠٤٢,٧٥٨)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٨٧٢)	(٤٥,٥٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٤٠,٣٩٥)	(١,٠٨٨,٢٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣,٧٣٧,٧١٥)	(٩٩٤,٩٨٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧٦,٩٢٤)	-	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
-	(٢١,٤٠٢)	إضافات أصول غير الملموسة
٥,٥٧٢	١,٩٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع الاصول
(٤,١٠٩,٠٦٧)	٨٨٣,٦١٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٤٩,٤٦٢)	(٢٠٤,٦٧١)	التغير في النقدية خلال السنة
٨,١٨٠,٩٩٤	٣,٦٣١,٥٣٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٦٣١,٥٣٢	٣,٤٢٦,٨٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<b>معاملات غير نقدية هامة</b>
-	٣,٧٥٧,١٠٩	المحول من المشروعات تحت التنفيذ الى اصول الاوقاف
	٣,٧٥٧,١٠٩	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
**(١) التكوين والنشاط:-**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣) وتاريخ ١٤٤٦/٠٦/٠١ هـ الموافق ٢٤/١٢/٠٢ م، ومركزها الرئيسي: أبها - عسير - المملكة العربية السعودية.  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها الخيرية برقم تسجيل (٥٨٥٠١٣٧٩١٩) في تاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧ هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.  
**١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-**

- العمل على تحقيق الطاعة لله تعالى، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.
- تعليم المسلمين أصول دينهم، وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.

**١,٢ - السنة المالية:-**

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م.

**(٢) أسس إعداد 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 الانبثاق 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 (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 (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١- التقديرة وما في حكمها:

تتمثل التقديرة 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 أو اقل.

٣,٢- 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- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ايها 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 وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية أو الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٣,٤- الممتلكات والآلات والمعدات:

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

مباني	٥٪	السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪	أدوات وأجهزة العرض	١٥٪
أجهزة الاتصال والحماية	١٥٪	أجهزة إطفاء الحريق	٢٠٪
أجهزة الحاسب الالى	١٥٪	أجهزة التكيف	٢٠٪

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣,٥- العقارات الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستعمالات 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.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب اهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي اهلاك للأراضي.

٣,٦- الأصول غير الملموسة

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,٧- 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.

٣,٨- المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً 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.

٣,٩- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى 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 الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣,١٠- 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.

٣,١١- منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون 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

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 يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٣,٩- 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 ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١٠- قائمة الانشطة :

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

أ- اعتراف 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 بتحديد 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 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 منح حكومية من وزارة المراد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١٠- قائمة الانشطة:

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات:

ايرادات التحويلات واعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجنة.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات 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.

٣,١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح 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 اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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.

٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣,١٣- التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً 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
٢٤٠,٨٩٩	١,٨٩٠,٨٢٩	مصرف الراجحي العام ح/ ٨٧٧٠
١,١٨٩,٥٥٨	١,٧٤١	مصرف الراجحي التبرعات ح/ ٨٨٧٩
٩٢,٠٠٦	٣٧٩	مصرف الراجحي قسم نسوي ح/ ٨٦٦٣
٤٤,٦٤٥	٨,٤٣٠	مصرف الراجحي الوقف الدعوي ح/ ٨٧٩٦
٣١,٠٧٠	٣٤,٤١٢	مصرف الراجحي وقف ح/ ٥٥٥٦
٢٤٩,٤٥٨	١٠٦,١٥٤	مصرف الراجحي كفارة يمين ح/ ٨٧٨٨
٤٣٠,٩٧٢	٥٤,٨٩٣	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٨٨٠٤
٣١,٣٧٠	١	مصرف الراجحي الدعوة الالكترونية ح/ ٨٥٥٦
١,٢٧٣,٥٣٦	١,٢٧٧,٣٧٨	بنك البلاد العام ح/ ٨٠٠٢
١٢,٠٩٢	١٢,٧١٤	بنك البلاد الزكاة ح/ ٠٠١٨
١٩,٤٣٨	٢١,٩٠٤	بنك البلاد كفارة يمين ح/ ٠٠٣٧
١,٧١٨	٢,٠١٢	بنك البلاد الحج والعمرة ح/ ٠٠٢٩
١٤,٧٧٠	١٦,٠١٤	بنك البلاد فرعي ح/ ٠٠٤٥
<b>٣,٦٣١,٥٣٢</b>	<b>٣,٤٢٦,٨٦١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) الارصدة المدينة الاخرى
-	٣٢,١٦٦	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٢,١٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٥٣,٨١٣	-	بضاعة المستودع الرئيسي
٥٣,٨١٣	-	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

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

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	المباني	الأراضي	(٧) أصول الاوقاف - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
٢٠,٣١٢,٦٣٠	٢٠,٣١٢,٦٣٠	١٥,٦٣٢,٦٣٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	٤,٧٥٢,٠٩٥	٢,٦٤٤,٨٢٥	٢,١٠٧,٢٧٠	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٨٣٣,٤٧٤)	(١,٨٣٣,٤٧٤)	-	الاستبعادات خلال السنة
٢٠,٣١٢,٦٣٠	٢٣,٢٣١,٢٥١	١٦,٤٤٣,٩٨١	٦,٧٨٧,٢٧٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
٤,١٨٥,٤٧١	٤,٩٦٧,١٠٣	٤,٩٦٧,١٠٣	-	الرصيد بداية السنة
٧٨١,٦٣٢	٧٧٠,١٧٢	٧٧٠,١٧٢	-	إهلاك خلال السنة
-	(٢٦٣,٥٦٢)	(٢٦٣,٥٦٢)	-	الاستبعادات خلال السنة
٤,٩٦٧,١٠٣	٥,٤٧٣,٧١٣	٥,٤٧٣,٧١٣	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	١٧,٧٥٧,٥٣٨	١٠,٩٧٠,٢٦٨	٦,٧٨٧,٢٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٣٤٥,٥٢٧	-	١٠,٦٦٥,٥٢٧	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			انشاء مقر الجمعية الجديد
١٩,٣٩٤	-			تحسينات مباني
٣,٧٣٧,٧١٥	-			
٣,٧٥٧,١٠٩	-			
<u>(٩) الممتلكات والمعدات والآلات</u>				
<u>(مركز المبيعات) - بالصافي</u>				
<u>التكلفة</u>				
١٢,٩٦٦	١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٦٦	١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
١٢,٩٦٤	١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٦٤	١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢	-	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتبع)

ادوات واجهزة العرض واجهزة كهربائية	بيوت جاهزة	خزن حديدية	الأثاث المكتبي	السيارات	
					<u>التكلفة</u>
٢٩٢,٧٠٣	٥,٥٠٠	٢,٦٠٠	٦٣٩,٠٣٩	٧٥٠,٨٣٧	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	٣٦,٧٩٣	تسويات خلال السنة
-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٢٩٢,٧٠٣	٥,٥٠٠	٢,٦٠٠	٦٣٩,٠٣٩	٧٨٧,٦٣٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٨٨,١٦٣	٥,٤٩٩	١,٦٩٦	٥٨٢,٧٦٩	٧٥٠,٨٣٦	الرصيد بداية السنة
٢٦,١٣٥	-	٢٦٠	٥٦,٢٦٩	٤٦,٦٤٣	إهلاك السنة
-	-	-	-	(١٧٩,٠٥٢)	الاهلاك المستبعد
٢١٤,٢٩٨	٥,٤٩٩	١,٩٥٦	٦٣٩,٠٣٨	٦١٨,٤٢٧	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٧٨,٤٠٥	١	٦٤٤	١	١٦٩,٢٠٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠٤,٥٤٠	١	٩٠٤	٥٦,٢٧٠	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتمه)

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	اجهزة تكييف	اجهزة حاسب الي	اجهزة اطفاء حريق	أجهزة الاتصال والامن والحماية	التكلفة
٢,٨٥٨,٤٩٧	٣,١٢٧,٩٤٨	٢٧٤,٨٥٨	١,٠٨٩,٩٥٤	٩,٥٦٠	٦٢,٨٩٧	الرصيد بداية السنة
٣٧٦,٩٢٤	٣٦,٧٩٣	-	-	-	-	تسويات خلال السنة
(١٠٧,٤٧٣)	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٣,١٢٧,٩٤٨	٣,١٦٤,٧٤١	٢٧٤,٨٥٨	١,٠٨٩,٩٥٤	٩,٥٦٠	٦٢,٨٩٧	الرصيد في نهاية السنة
						<b>الإهلاك المتراكم</b>
٢,٥٨١,١٧٠	٢,٨٥٩,٤١٢	١٧٦,٢٥٧	١,٠٨٩,٩٥٣	٤,٩١١	٥٩,٣٢٨	الرصيد بداية السنة
٣٨٠,١٤٣	١٥٩,٤٣٧	٢٤,٦٥٠	-	١,٩١٢	٣,٥٦٨	إهلاك السنة
(١٠١,٩٠١)	(١٧٩,٠٥٢)	-	-	-	-	الاهلاك المستبعد
٢,٨٥٩,٤١٢	٢,٨٣٩,٧٩٧	٢٠٠,٩٠٧	١,٠٨٩,٩٥٣	٦,٨٢٣	٦٢,٨٩٦	الرصيد في نهاية السنة
						<b>القيمة الدفترية</b>
-	٣٢٤,٩٤٤	٧٣,٩٥١	١	٢,٧٣٧	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٦٨,٥٣٦	-	٩٨,٦٠١	١	٤,٦٤٩	٣,٥٦٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

الإجمالي م ٢٠٢٥	المباني	الأراضي	(١١) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢١,٤٠٢	-	٢١,٤٠٢	الاضافات خلال السنة
٢١,٤٠٢	-	٢١,٤٠٢	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢١,٤٠٢	-	٢١,٤٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,٩٥٨	-	ايرادات مقدمة
٧,٩٥٨	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٨٣٧	١١١,٠١٢	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٠٤٧	٥٢,٨٦٨	المكون خلال السنة
(٥٦,٨٧٢)	(٤٥,٥٢٥)	المسدد خلال السنة
١١١,٠١٢	١١٨,٣٥٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٥٥,٠٠٠	برنامج اللجنة التنسيقية لجمعيات الدعوة
-	٢٠١,٩٥٧	إقامة الدروس بالجاليات (كفارة اليمين)
-	١٧٩,٩٣٩	كفالة الدعاة والداعيات بالجمعية
-	١٧٤,٩٥٧	برنامج العمرة التعليمية-للمسلمين الجدد
١٢٠,٠٠٠	١٧٠,٧٠٠	التأسيس العلمي لشعبة الطالبات
١٢٥,٢٣٧	١٤٤,٢٥٨	ادارة الدعوة الالكترونية / الحوار الالكتروني
-	١١٨,٤٠٠	راسخات العلم التخصصي
-	١٠٥,١١٩	برنامج بلغني الإسلام
-	٩٠,٠٠٠	برنامج ملاذ لتزيلات السجن
٢٧,٦٠٠	٨٢,٦٠٠	دعم مشروع رسوخ لتعليم العلم الواجب
-	٥٤,٥٠٠	البرامج الدعوية بالجاليات
-	٥٠,٠٠٠	العلم الواجب
-	٤٧,٣٢٠	إدارة الدعوة والإرشاد
-	٤٥,٤٧٧	حملة عشرة في عشرة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	برنامج بناء
-	٣٩,٢٩٩	مشروع الجوامع المميزة-المسابقة الرمضانية
٧٧,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	برنامج غراس القبيي - ادارة الدعوة والإرشاد
٣٥,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	برنامج قطاف
-	١٠,٠٠٠	المسار الجامعي (واحة سمو)
-	٨,٣٠٠	إدارة الجمعية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	برنامج اصدار وطباعة وتوزيع المواد الدعوية
-	٨٠٠	المصليات المتنقلة
-	٤٠	كسوة شتاء
٦٥,٦١٨	-	برنامج الحج للمسلمين الجدد
١١,٠١١	-	برنامج الحج لفقراء الجاليات
٢١٣,٠٠٩	-	وجبات للمحتاجين بالجاليات (كفارة)
٦٠٠	-	مباني الجمعية
٢٩,٠٥٨	-	حملة سبع قناديل نسائية
١٤,٤٠٠	-	تأمين حج ٢٠٢٤
٦٥,٠٠٠	-	برنامج أصالة وقيم
٣٢,٧٨٣	-	حملة الدورة العلمية الصيفية - الدعوة والإرشاد
٢٤٢,٦٢٢	-	حملة اتصل نصل - الجاليات
١,١٠١,٤٣٨	١,٨٧٨,١٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية واقاف
١٠٤,٢٥٠	٤٧,٤٥٢	وقف البركة مكة المكرمة
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	وقف محل مركز جاليات الصناعية
-	١,٠٠٠	وقف العطاء بحي الوردتين
٣٩١,١٦٧	-	وقف الاحسان بحي القرى الجديد
٦١,٠٠٠	-	وقف المنهل
٥٥٠,٠٠٠	-	مبنى البديع ومبنى اشبيليه
<b>١,١١٦,٤١٧</b>	<b>٥٢,٤٥٢</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المنح الحكومية
٦٨,٠٠٠	١٩,٢٩٦	التدريب والتعليم
٦٨,٠٠٠	١٩,٢٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مساعدات الزكاة
-	٢٥٣,٩٥٥	زكاة عامة
٣٠٩,٥٦١	-	كفالة مترجم
<b>٣٠٩,٥٦١</b>	<b>٢٥٣,٩٥٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) مصروفات البرامج والانشطة
٣٩٩,٣٢٨	٥٤٢,٦٣٨	إدارة الدعوة الإلكترونية- مقيدة
٤٠,٠٠٠	٤٥٧,٥٠٨	إدارة الجمعية- غير مقيدة
٣٨٣,٢٩٦	٣٤٦,١٧٣	الإدارة النسائية- مقيدة
٢١٧,٦٢٦	٢٨٦,٩٠٧	وجبات الجاليات- مقيدة
١٨١,٠٠٠	٢٤٨,٥٨٩	إدارة الدعوة والإرشاد- غير مقيدة
٣٨٠,٢٣٣	١٨٦,٧٧٦	الدعوة النسائية- غير مقيدة
٤٧٣,٠١٥	١٨٦,٦٩٨	إدارة الجاليات- مقيدة
-	١٥١,١٠٠	الحوار الإلكتروني
-	١٣٩,٦٠٠	برنامج اللجنة التنسيقية للجمعيات
-	١٣٠,٠٠٠	التأسيس العلمي-شعبة الطالبات
-	١١٨,٨٤٨	راسخات- شعبة الطالبات
-	١٠٩,٧٣١	بلغني الإسلام
-	٨٢,٧٨٦	قسم تنمية الموارد المالية
-	٨٠,٩٠٠	كفالة داعية
-	٦٩,٠٢٦	رحلة العمرة التعليمية
-	٥٦,٩١٠	برنامج ملاذ لنزيلات السجن
-	٥٥,٨٧٥	البرامج الدعوية بالجاليات
-	٥٥,٤٢٢	برنامج قطاف
٦٨,٠٠٠	٥٤,٩٧٤	برنامج العلم الواجب- مقيدة
-	٥٠,٥٠٠	مشروعات المصليات المتنقلة
-	٤٨,٥٨٨	مشروع الجوامع المميزة
-	٤٥,٤٥٠	حملة عشرة في عشرة
-	٤٠,٩٠٩	برنامج بناء-إدارة الدعوة النسائية
٢٢,٠٠٠	٣١,١٠٢	برنامج غراس- مقيدة
-	٢٠,٠٠٠	برنامج ناشئ
٢٥٢,٣٠٠	١٨,٠٥٩	إدارة الدعوة والإرشاد- مقيدة
-	١٠,٠٠٠	المسار الجامعي
١٧٠,٠٥٠	٣,٥١٥	مشروع اتصل نصل- مقيدة
-	٣,٠٠٠	برنامج طباعة وإصدار وتوزيع المواد الدعوية
-	٩٦١	مباني الجمعية
٣٠,٠٠٠	-	تأسيس الوحدة العلمية- مقيدة
١٤,٤٠٠	-	تأمين الحج- مقيدة
٦٩,١٣٠	-	مقر الجمعية- مقيدة
١٣٢,٥٥١	-	تنمية الموارد- غير مقيدة
١٩,٧٥٢	-	الدعوة الإلكترونية- غير مقيدة
٢٢٥,٦٥٠	-	إدارة الجاليات- غير مقيدة
-	٨٠,٦٧٧	مصروفات المنح الحكومية - التدريب والتعليم
٧٣٣,٠٨٠	١,٧٣٨,١٨٧	مصروفات الخدمات التطوعية
٤٩,٤٨٧	٥٥٢,٩٠١	مصروفات محملة علي النشاط(١/١٨)
٣,٨٦٠,٨٩٨	٦,٠٠٤,٣١٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٨) مصروفات محملة على النشاط
٤٩,٤٨٧	١٦٠,١٦٩	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٨٣,٠٣٧	التأمينات الاجتماعية
-	٤٣,١٦١	التأمين الطبي
-	٥١,١٢٦	المستهلكات
-	٧٩,٤٧٥	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٣٥,٩٣٣	صيانة واصلاح
٤٩,٤٨٧	٥٥٢,٩٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦١٦,١٣٥	٨٩,٠٣٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٥,٥٩٢	٥٥,٣٥٨	التأمينات الاجتماعية
٥٦,٠٤٧	٥٢,٨٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٤٢٢	٢٨,٧٧٤	التأمين الطبي لموظفي الجمعية
١٧,٩٩٥	٢٤,٧٨٤	رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات
١٣,٦٦٣	٧,٩٨٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٧٠٠	٧,٣٠٠	الايجازات
٥,٥٢٢	٧,٠١٥	تذاكر السفر الدولية لغير السعوديين
١٤,٤٠٠	٤,٧٤٣	الضيافة والنظافة
٧,٤١٢	٣,٦٣٨	الوقود والمحروقات
٢,٩٩١	٢,٧٨٧	عمولة بنكية
٣,٥٥٧	٢,١٤٣	العينات والهدايا
-	١,٦٠٠	التدريب والتأهيل
٣,٤١٥	١,٥٢٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٣٠٠	١,٤٥١	الشحن والطرود
٥١,٦١٩	١,٢٣٥	الصيانة والاصلاح
٣,٢١٠	-	الصرف الصحي والمياه
٨٣,٨٤١	-	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٧٠٨	-	التأمين - سيارات
١١,٤٠٩	-	الضيافة
١٤,٦١٧	-	توثيق العقود / تصديق
٩٠٠	-	التراخيص
٥,٠٠٠	-	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٦٠٠	-	سفرات عمل - دولية
٢١٤	-	عجز / فائض النقدية
١٤٥,٠٠٠	-	إيجارات المباني
٣٩٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨١٥	-	أدوات مستهلكة مصروفة
١١,٠٨٣	-	مستهلكات أخرى
١,٣٠٥,٥٥٧	٢٩٢,٢٣٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التسويات	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة (بتبع)
-	-	(٣٦٥,٠٩٢)	-	٣٦٥,٠٩٢	صافي الأصول المقيدة عام ٢٠٢٣ م
-	-	(٦٥,٦١٨)	-	٦٥,٦١٨	برنامج الحج للمسلمين الجدد
-	-	(١١,٠١١)	-	١١,٠١١	إيرادات وتبرعات مقيدة /برنامج الحج لفقراء الجاليات
-	٣٦١	(٩٦١)	-	٦٠٠	تبرعات - إيرادات مقيدة (مباني الجمعية)
٥٤,٨٩٨	-	(٣١,١٠٢)	٣٠,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية (برنامج غراس القيبي) - ادارة الدعوة والإرشاد
١٣٠,٤٤٨	-	(٤٠٦,٩١٥)	٢٥٣,٩٩٥	٢٨٣,٣٦٨	الزكاة
٦,٦١٩	-	(٨٠,٦٧٧)	١٩,٢٩٦	٦٨,٠٠٠	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
٦٩,٠٥٧	-	(٣,٥١٥)	-	٧٢,٥٧٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية (حملة اتصل نصل - الجاليات)
٤٠,٧٠٠	-	(١٣٠,٠٠٠)	١٧٠,٧٠٠	-	التأسيس العلمي شعبة الطالبات
١٠٥,٩٣١	-	(٦٩,٠٢٦)	١٧٤,٩٥٧	-	برنامج العمرة التعليمية-للمسلمين الجدد
-	-	(٤٠)	٤٠	-	كسوة شتاء
-	٩,٢٨٩	(٤٨,٥٨٨)	٣٩,٢٩٩	-	مشروع الجوامع المميزة-المسابقة الرمضانية
-	١,٣٧٥	(٥٥,٨٧٥)	٥٤,٥٠٠	-	البرامج الدعوية بالجاليات
٩٩,٠٣٩	-	(٨٠,٩٠٠)	١٧٩,٩٣٩	-	كفالة الدعاة والداعيات بالجمعية
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	المسار الجامعي (واحة سمو)
٣٣,٠٩٠	-	(٥٦,٩١٠)	٩٠,٠٠٠	-	برنامج ملاذ لزيارات السجن
-	٤٩,٧٠٠	(٥٠,٥٠٠)	٨٠٠	-	المصليات المتنقلة
٢٧	-	(٤٥,٤٥٠)	٤٥,٤٧٧	-	حملة عشرة في عشرة
١,٩٤١	-	(١٨,٠٥٩)	٢٠,٠٠٠	-	إدارة الدعوة والإرشاد
-	-	(٢٠١,٩٥٧)	٢٠١,٩٥٧	-	إقامة الدروس بالجاليات (كفارة اليمين)
-	٤,٦١٢	(١٠٩,٧٣١)	١٠٥,١١٩	-	برنامج بلغني الإسلام
-	٤,٩٧٤	(٥٤,٩٧٤)	٥٠,٠٠٠	-	العلم الواجب
-	٤٤٨	(١١٨,٨٤٨)	١١٨,٤٠٠	-	راسخات العلم التخصصي
١١٥,٤٠٠	-	(١٣٩,٦٠٠)	٢٥٥,٠٠٠	-	برنامج اللجنة التنسيقية لجمعيات الدعوة
-	٤٤٩,٢٠٨	(٤٥٧,٥٠٨)	٨,٣٠٠	-	إدارة الجمعية
-	٢٢١,٢٦٩	(٢٤٨,٥٨٩)	٢٧,٣٢٠	-	إدارة الدعوة والإرشاد
-	٦,٨٤٢	(١٥١,١٠٠)	١٤٤,٢٥٨	-	ادارة الدعوة الالكترونية / الحوار الالكتروني
-	١,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	برنامج اصدار وطباعة وتوزيع المواد الدعوية
٦٥٧,١٥٠	٧٤٩,٠٧٨	(٣,٠١٥,٥٤٦)	٢,٠٠١,٨٥٧	٩٢١,٧٦١	ما بعده/...

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التسويات	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٦٥٧,١٥٠	٧٤٩,٠٧٨	(٣,٠١٥,٥٤٦)	٢,٠٠١,٨٥٧	٩٢١,٧٦١	ما قبله/...
-	-	(٨٢,٦٠٠)	٨٢,٦٠٠	-	دعم مشروع رسوخ لتعليم العلم الواجب
-	٢٨,٤٢٢	(٥٥,٤٢٢)	٢٧,٠٠٠	-	برنامج قطاف
-	٩٠٩	(٤٠,٩٠٩)	٤٠,٠٠٠	-	برنامج بناء
-	٢٨٦,٩٠٧	(٢٨٦,٩٠٧)	-	-	وجبات الجاليات- مقيدة
-	١٨٦,٦٩٨	(١٨٦,٦٩٨)	-	-	إدارة الجاليات- مقيدة
-	٥٤٢,٦٣٨	(٥٤٢,٦٣٨)	-	-	إدارة الدعوة الإلكترونية- مقيدة
-	٣٤٦,١٧٣	(٣٤٦,١٧٣)	-	-	الإدارة النسائية- مقيدة
-	١٨٦,٧٧٦	(١٨٦,٧٧٦)	-	-	الدعوة النسائية- غير مقيدة
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-	برنامج ناشئ
-	٨٢,٧٨٦	(٨٢,٧٨٦)	-	-	قسم تنمية الموارد المالية
-	٢,٤٧١	(١,٧٣٨,١٨٧)	١,٧٣٥,٧١٦,٠	-	الخدمات التطوعية
٦٥٧,١٥٠	٢,٤٣٢,٨٥٨	(٦,٥٨٤,٦٤٢)	٣,٨٨٧,١٧٣	٩٢١,٧٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢١) صافي اصول الاوقاف
١٣,٩٢٢,٠٥٨	-	-	١٣,٩٢٢,٠٥٨	صافي اصول الأوقاف عام ٢٠٢٣ م
١,١١٦,٤١٧	-	-	١,١١٦,٤١٧	إيرادات ربع الأوقاف
١٥,٠٣٨,٤٧٥	-	-	١٥,٠٣٨,٤٧٥	

#### (٢٢) الأحداث اللاحقة

خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

#### (٢٣) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتنتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
٧٠٠	٧,٣٠٠	الايجار التشغيلي
٧٠٠	٧,٣٠٠	

#### (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 ١٣٨,٣٩٥ ريال سعودي.

#### (٢٥) تعديل ارقام المقارنة

تمت إعادة عرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وذلك لتصحيح أخطاء جوهريّة في 'المصروفات المستحقة' و'مصروفات البرامج والأنشطة' المتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. ووفقاً لمتطلبات القسم (١٠) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة، فقد تم معالجة هذه الأخطاء بأثر رجعي، من خلال إعادة عرض المبالغ المقارنة كما لو أن الخطأ لم يحدث قط. وبما أن هذه التسيويات لم تؤثر على أرصدة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م، فقد اكتفت المنشأة بإعادة عرض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٤ م دون الحاجة لعرض عمود ثالث للمركز المالي، وذلك على النحو التالي:

أ- قائمة المركز المالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تأثيرات اعاداة العرض	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	(كما عرض سابقا)		(المعاد عرضة)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	١,٢٠٧,٦٧٨	(١,١٩٩,٧٢٠)	٧,٩٥٨
صافي الأصول غير المقيدة	٥,٧٧٧,٥٩٣	١,١٩٩,٧٢٠	٦,٩٧٧,٣١٣
ب- قائمة الانشطة			
مصروفات البرامج والانشطة	٥,٠٦٠,٦١٨	(١,١٩٩,٧٢٠)	٣,٨٦٠,٨٩٨

#### (٢٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٦ م.