

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة – 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 التغيرات في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / أعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية.

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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين 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 ٣١/١٢/٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا غير معدلا في تلك القوائم بتاريخ ١٧ إبريل 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 عن 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 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. وبعد 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 تسبب 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 المكلفين 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 يحيى الزهراني
محاسبون ومراجعون قانونيون

أنس يحيى الزهراني
ترخيص ١١٤٧



جدة في ٦ رمضان ١٤٤٧هـ
الموافق ٢٣ فبراير 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			
٨١,٤٨٣	٧٢٩,٨٤٤	(٤)	النقد وما في حكمه
.	١٢٣,٤٧٥	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨١,٤٨٣	٨٥٣,٣١٩		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤,٩٩٠,٥٠٠	٤,٧٨٨,٥٠٠	(٦)	الأصول الوقفية الاستثمارية - بالصافي
١١,٨٧٣	٨,٩٣٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٠٠٢,٣٧٣	٤,٧٩٧,٤٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٠٨٣,٨٥٦	٥,٦٥٠,٧٥٧		إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة			
.	٣,٨٧٥	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٣,٨٧٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	(٩)	قروض حسنة
٢,٠٠٠	٤,٧٥٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٠٢,٠٠٠	١,٩٠٤,٧٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٧٠٢,٠٠٠	١,٩٠٨,٦٢٥		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٥٩٧,٠٣١	٢,٣٣٩,٦٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨,٧٧٥	٣٨,٠٨٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٧٣٦,٠٥٠	١,٣٦٤,٤٤٤	(١٧)	صافي أصول الاوقاف
٣,٣٨١,٨٥٦	٣,٧٤٢,١٣٢		مجموع صافي الأصول
٥,٠٨٣,٨٥٦	٥,٦٥٠,٧٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) 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	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١٣٧,٥٠٠	-	-	١٣٧,٥٠٠	٣٨,٨١٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٤٠٧,٩٤٣	-	١,٤٠٧,٩٤٣	١٥٤,٨١٧
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٦٥٢,٨٢٩	٦٥٢,٨٢٩	-
دعم منصة احسان	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
المنح الحكومي (١٢)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	٩٧,٧١٦	-	٩٧,٧١٦	٢٠٥,٣٠٠
التبرعات العينية	-	-	-	-	١٠٢,٠٠٠
ايرادات ايجارات	١٨٦,١٢٩	-	-	١٨٦,١٢٩	٢٠٤,٦٤٥
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٦٤٠,٧٨٤	(١,٦١٦,٣٤٩)	(٢٤,٤٣٥)	-	-
إجمالي بنود الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	١,٩٦٤,٤١٣	(١٠,٦٩٠)	٦٢٨,٣٩٤	٢,٥٨٢,١١٧	٧١٥,٥٧٨
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٣)	١,٨١٦,٣٤٠	-	-	١,٨١٦,٣٤٠	٤٢٥,١٣٦
مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف	٢٤,٤٣٥	-	-	٢٤,٤٣٥	-
مصروفات جمع الأموال	٦٤,٥٢٢	-	-	٦٤,٥٢٢	٨,٨٠٨
مصروفات الاستثمار (١٤)	٣٥,٢١٢	-	-	٣٥,٢١٢	١٠٦,٣٣٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٧٥,٨١٢	-	-	٧٥,٨١٢	٨٢,٧٩٧
اهلاك الأصول الوقفية الاستثمارية (٦)	٢٠٢,٠٠٠	-	-	٢٠٢,٠٠٠	٦,١٣٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٣,٥٢٠	-	-	٣,٥٢٠	٢٠٢,٠٠٠
إجمالي المصروفات	٢,٢٢١,٨٤١	-	-	٢,٢٢١,٨٤١	٨٣١,٢١٢
التغير في صافي الأصول السنة	(٢٥٧,٤٢٨)	(١٠,٦٩٠)	٦٢٨,٣٩٤	٣٦٠,٢٧٦	(١١٥,٦٣٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	
٢,٧٧٥,٣٩١	(١٣,٩٥١)	٧٣٦,٠٥٠	٣,٤٩٧,٤٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١٦٤,٤٠٩)	٤٨,٧٧٥	-	(١١٥,٦٣٤)	التغير في صافي الأصول
(١٣,٩٥١)	١٣,٩٥١	-	-	تحويل بين بنود صافي الأصول
٢,٥٩٧,٠٣١	٤٨,٧٧٥	٧٣٦,٠٥٠	٣,٣٨١,٨٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٢٥٧,٤٢٨)	(١٠,٦٩٠)	٦٢٨,٣٩٤	٣٦٠,٢٧٦	التغير في صافي الأصول
٢,٣٣٩,٦٠٣	٣٨,٠٨٥	١,٣٦٤,٤٤٤	٣,٧٤٢,١٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٥,٦٣٤)	٣٦٠,٢٧٦	التغير في صافي الأصول
٢٠٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	إهلاك الأصول الوقفية الاستثمارية
٦,١٣٤	٣,٥٢٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٥٠٠	٥٦٨,٥٤٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩,٥٠٠	(١٢٣,٤٧٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٣,٦٣١)	٣,٨٧٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠,٣٦٩	٤٤٨,٩٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٤٩٠)	(٥٨٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٤٩٠)	(٥٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٩٠٠,٠٠٠	قروض حسنة
(٥٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٥٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٢,٨٧٩	٦٤٨,٣٦١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤٨,٦٠٤	٨١,٤٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨١,٤٨٣	٧٢٩,٨٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠) بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٩ م الموافق ٢٦/٤/١٤٤١ هـ ، مركزها الرئيسي:- ام الدوم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

١,١- اهداف الجمعية:

- نشر العلم الشرعي، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام، وتعريفهم به، وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية في الدعوة الى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.
- نشر الوسطية وحماية المجتمع من الغلو والتطرف، والإفراط والتفريط.

٢,١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، 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 الملزمة 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 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

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

سيارات	١٥٪	اثاث مكتبي	١٠٪
أدوات وأجهزة العرض	١٥٪	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥٪
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
مباني	٤٪		

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 .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

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

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة 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 إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

يتم احتساب منافع الموظفين 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 بصورة موثقه .

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الأنشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و لانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

– وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

– وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 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 . و يعد 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 الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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 و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء 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 :

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات 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 غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول 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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٠٦٣٤,٠٠	٥٤٢,٧١٦	مصرف الراجحي العام ح/٤٦٣٠
٦٠٨٤٩,٠٠	١٨٧,١٢٨	مصرف الراجحي الفرعي ح/٨٢٢٨
٨١,٤٨٣	٧٢٩,٨٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٠,٠٠٠	العهد
-	١١٣,٤٧٥	ضريبة القيمة المضافة
-	١٢٣,٤٧٥	

(٦) الأصول الوقفية الاستثمارية - بالصافي

الاجمالي	مباني	اراضي	التكلفة
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٩٠٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٠٩,٥٠٠	٩٠٩,٥٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٢٠٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
١,١١١,٥٠٠	١,١١١,٥٠٠	-	اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٤,٧٨٨,٥٠٠	٣,٩٣٨,٥٠٠	٨٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٤,٩٩٠,٥٠٠	٤,١٤٠,٥٠٠	٨٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠)

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

سيارات	اثاث مكتبي	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاجمالي
التكلفة						
٥٠,٠٠٠	١٥,٩٥٠	٧,٠٠٥	-	١٣,٥٢٤	٨,٠٩٠	٩٤,٥٦٩
-	-	-	٣٠٠	-	٢٨٥	٥٨٥
٥٠,٠٠٠	١٥,٩٥٠	٧,٠٠٥	٣٠٠	١٣,٥٢٤	٨,٣٧٥	٩٥,١٥٤
الإهلاك المتراكم						
٥٠,٠٠٠	١٠,١٢٢	٦,٣٣٧	-	١٢,٦٢٠	٣,٦١٧	٨٢,٦٩٦
-	١,٥٩٥	١٨٢	١٧	٩٠٤	٨٢٢	٣,٥٢٠
٥٠,٠٠٠	١١,٧١٧	٦,٥١٩	١٧	١٣,٥٢٤	٤,٤٣٩	٨٦,٢١٦
القيمة الدفترية						
-	٤,٢٣٣	٤٨٦	٢٨٣	-	٣,٩٣٦	٨,٩٣٨
-	٥,٨٢٨	٦٦٨	٠	٩٠٤	٤,٤٧٣	١١,٨٧٣

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

		(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة
-	١,٠٠٠	ايرادات مقدمة
-	٣,٨٧٥	
		(٩) قروض حسنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض حسن – التويجري
-	٩٠٠,٠٠٠	قرض حسن - وقف منافع
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٠	٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٠	٢,٧٥٠	المكون خلال السنة
٢,٠٠٠	٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٨٨٤,٥٧٩	كفالة معتمر
-	٢٦٨	كفالة مسلم
-	٤٠	كفالة عمرة رمضان
-	٦٧٣	كفالة داعية
-	-	كفالة حافظ قران
-	١,٠٣٨	كفالة حلقة قرآنية
٦,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان - تعليم الوضوء والصلاة
٢٠,٩٠٠	-	مؤسسة العدل - تعليم الجاليات
٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	مؤسسة العدل - كفالة داعية
٩,٨٨٨	٣٢,٨٣٣	المنصة الوطنية - تبرعات سداد دين لكبير سن
٦٥,٥٩٩	٢٣,٨٠٣	المنصة الوطنية - دعم لسداد مبنى سوق واحة المول
١٠,٠٠٠	-	دعم لسداد مبنى السوق واحة المول
٢١,٨٥٠	-	دعم مؤسسة عبدالرحمن الفران - لتعليم كبار السن والرعاة
١١,٥٨٠	-	دعم مؤسسة السبيعي - تعليم الجاليات وكبار السن
-	٣١١,٢٣٥	رحلات العمرة الرمضانية ١٤٤٦ هـ
-	٢٠,٠٠٠	برنامج تعليم الجاليات - مؤسسة الماحد الاهلية
-	١٠,٠٠٠	برنامج تعليم الرعاية الوضوء والصلاة اوقاف الضحيان
-	١١,٩٦٣	برنامج تعليم الجاليات - مؤسسة عبدالله السبيعي
-	٢,٠٠٠	تبرعات الكلمات والمحاضرات الدعوية ودعوة غير المسلمين - عبدالله منصور
-	١٠,٦٠٠	سقيا الماء
-	٨,٥٩٨	الصدقة
-	٦,٦٠١	كسوة العيد
-	٢٦٧	الدعوة للاسلام
-	٦١,٢٠٥	علمني الصلاة
-	١٨,٢٤٠	برنامج السبع المثالي - مؤسسة سليمان ابانجي الاهلية
١٥٤,٨١٧	١,٤٠٧,٩٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المنح الحكومي
-	١٠٠,٠٠٠	الاستدامة المالية
-	١٠٠,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	-	المنصة الوطنية - لتبرعات دعم لسداد مبنى سوق واحة المول
-	٢,١٠٠	برنامج تعليم الخطابة والتجويد
-	١,١٩٥,٨١٤	برنامج رحلات العمرة الرمضانية ١٤٤٦هـ
-	١٨,٢٤٠	برنامج السبع المثالي - مؤسسة سليمان ابانمي الالهية
-	٢٠,٠٠٠	برنامج تعليم الجاليات - مؤسسة الماجد الأهلية
-	٢,٢٨١	برنامج توعية الجاليات وتعليم المسلمين الجدد
-	٧١٥	المصلي المتنقل
-	٣,٠٣١	اليوم الوطني
-	٢,٠٠٠	مصروفات الكلمات والمحاضرات الدعوية ودعوة غير المسلمين - عبدالله منصور
-	٦١,٢٠٥	برنامج علمني الصلاة
٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	برنامج كفالة داعية العذل
-	١٠,٠٠٠	برنامج تعليم الرعاية الوضوء والصلاة (اوقاف الضحيان)
٩,٨٨٨	٣٢,٩٣٣	المنصة الوطنية لتبرع - اعانة كبير سن لسداد دين
٢٠,٩٠٠	-	تعليم الجاليات – العذل
٢,٠٠٠	-	المهمات لتعليم الجاليات مؤسسة سالم احمد بالجرم
٢٠,٠٠٠	١١,٥٨٠	تعليم الجاليات وكبار السن مؤسسة عبدالله السبيعي
٦,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان - تعليم الرعاية الوضوء والصلاة
١٦,٤٠٤	-	مشروع الخير الدعوي
١٠٢,٠٠٠	-	المساعدات العينية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات منصة احسان
٢٠٥,٣٠٠	٩٧,٧١٦	مصروفات خدمات تطوعية
٢٣,٦٤٤	٣٠٣,٤٩٣	مصروفات محملة على النشاط (١/١٣)
٤٢٥,١٣٦	١,٨١٦,٣٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١/١٣) مصروفات محملة على النشاط
٢٣,٦٤٤	٧٩,٨٨٥	الرواتب والأجور
-	١,٢٤٦	مكافآت وحوافز
-	٢٦٧	مستلزمات مكتبية
-	١٢,٣٤٤	صيانة وإصلاح
-	٢,٠٨٧	هاتف وفاكس وانترنت
-	٢٠٧,٥٠٠	حملات تسويقية
-	١٦٤	ضيافة
٢٣,٦٤٤	٣٠٣,٤٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الاستثمار
-	١,٣٧٥	صيانة مبنى سوق الواحة الاستثماري
-	٣٣,٨٣٧	المنافع والخدمات والتأمين - كهرباء السوق
١٠٦,٣٣٧	-	مصروفات الاستثمار لعام ٢٠٢٤ م
١٠٦,٣٣٧	٣٥,٢١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٨٠٠	٢٣,٥٠٠	الرواتب والاجور الاساسيه
-	٩,٠٥٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	٣٥٠	ملابس العمال الموحد
-	٣,٨٤٩	بدل الانتداب
٢,٠٠٠	٢,٧٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٦٦	-	صيانة وإصلاح
-	٢٧٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١,٣٥٩	وقود ومحروقات
-	١,٨٤٥	ضيافة
٢,١٢٦	٣,٧٤٨	كهرباء ومياه
٣,٣٠٦	-	تأمين سيارات
-	١٠٦	اجور تحميل وتنزيل
١٢,٥٥٠	٧,٨٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
-	٣٥٠	التدريب والتأهيل
-	١٤,٨٤٥	اشتراقات وتصديقات
-	٥,٨٠٠	تراخيص
٨٠٥	١١٥	مصروفات بنكية وعمولات
١١,٣٤٤	-	دعاية وإعلان
٨٢,٧٩٧	٧٥,٨١٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
-	٨٨٤,٥٧٩	(٨٨٤,٥٧٩)	-	كفالة معتمر
-	٣١١,٢٣٥	(٣١١,٢٣٥)	-	رحلات العمرة الرمضانية ١٤٤٦ هـ
-	٣٢,٨٣٣	(٣٢,٨٣٣)	-	المنصة الوطنية - تبرعات سداد دين لكبير سن
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	برنامج تعليم الجاليات - مؤسسة الماجد الاهلية
-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	-	مؤسسة العذل - كفالة داعية
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	برنامج تعليم الرعاية الوضوء والصلاة اوقاف الضحيان
-	١٨,٢٤٠	(١٨,٢٤٠)	-	برنامج السبع المثالي - مؤسسة سليمان ابانعي الاهلية
-	١١,٩٦٣	(١١,٩٦٣)	-	برنامج تعليم الجاليات - مؤسسة عبدالله السبيعي
-	٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	-	تبرعات الكلمات والمحاضرات الدعوية ودعوة غير المسلمين - عبدالله منصور
٣٨,٧٧٥	٢٣,٨٠٣	(٦٢,٥٧٨)	-	المنصة الوطنية - دعم لسداد مبنى سوق واحة المول
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	دعم لسداد مبنى السوق واحة المول
-	١٠,٦٠٠	-	١٠,٦٠٠	سقيا الماء
-	٨,٥٩٨	-	٨,٥٩٨	الصدقة
-	٦,٦٠١	-	٦,٦٠١	كسوة العيد
-	٢٦٨	-	٢٦٨	الدعوة للاسلام
-	٤٠	-	٤٠	كفالة عمرة رمضان
-	٢٦٨	-	٢٦٨	كفالة داعية
-	٦٧٣	-	٦٧٣	كفالة داعية
-	١,٠٣٧	-	١,٠٣٧	كفالة حلقة قرآنية
-	٦١,٢٠٥	(٦١,٢٠٥)	-	علمني الصلاة
-	٩٧,٧١٦	(٩٧,٧١٦)	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	منحة تكاليف جمع الأموال - صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٧٧٥	١,٦٠٥,٦٥٩	(١,٦١٦,٣٤٩)	٣٨,٠٨٥	

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي اصول الاوقاف
٧٣٦,٠٥٠	٦٥٢,٨٢٩	(٢٤,٤٣٥)	١,٣٦٤,٤٤٤	التبرعات النقدية اوقاف
٧٣٦,٠٥٠	٦٥٢,٨٢٩	(٢٤,٤٣٥)	١,٣٦٤,٤٤٤	

(١٨) الاحداث اللاحقة

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

(١٩) الالتزامات والالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٦ م