

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)  
الرياض - 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
٢٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١) - 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 وتدفعاتها 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 والاصدارات الاخرى 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 فينا 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 مسئولة 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 (تمته)

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

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 تجاوزات 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 الإدارة 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



عبدالرحمن عبدالله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

**ALRUWAIS & PARTNERS**

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض : ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ.

الموافق : ٢٨ ابريل ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
٥,٨٧٠,٨٧٩	٤,٧٥٥,١٤٣	(٤) النقد وما في حكمه
٣٠٥,٧٧٨	٢٣٠,٠٠٨	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
٥٣,٥٧٢	٢١٠,٠٦٩	(٦) المخزون
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	(٧) إيرادات مستحقة
٧,٩٨٠,٢٢٩	٦,٩٤٥,٢٢٠	مجموع الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
١٦٤,٤٦٢	١٢٥,٣٨٢	(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٥,٦٤٠	١٣,٦٨٥	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٨٠,١٠٢	١٣٩,٠٦٧	مجموع الأصول غير المتداولة
<b>اصول الاوقاف</b>		
١٥,٤٤٢,٢٦٤	١٥,٥٨٣,٤٣٨	(١٠) العقارات الاستثمارية الوقفية - بالقيمة العادلة
١٥,٤٤٢,٢٦٤	١٥,٥٨٣,٤٣٨	مجموع اصول الاوقاف
٢٣,٦٠٢,٥٩٥	٢٢,٦٦٧,٧٢٥	إجمالي الاصول
<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
١,٣١٤,٦٠٦	٦١,٣٢٩	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١,٣١٤,٦٠٦	٦١,٣٢٩	مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		
٣٧٦,٩١٠	٤٠٧,٢٨٥	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٦,٩١٠	٤٠٧,٢٨٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٦٩١,٥١٦	٤٦٨,٦١٤	مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>		
١٤,٨٧٦,٦٦٥	١٤,٥٨٢,٨٣٢	صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٣,٨٦٦	٩٤٣,٤٩٩	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
٦,٣٥٠,٥٤٨	٦,٦٧٢,٧٨٠	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
٢١,٩١١,٠٧٩	٢٢,١٩٩,١١١	مجموع صافي الأصول
٢٣,٦٠٢,٥٩٥	٢٢,٦٦٧,٧٢٥	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
<b>بنود الدخل</b>					
(١٣)	٢,٥٧٨,٦٢٠	-	-	٢,٥٧٨,٦٢٠	٢,٠٢١,٣٣١
(١٤)	-	٥,٢٧١,١١٠	-	٥,٢٧١,١١٠	٦,٠٦٠,٦٣١
	-	-	٣٢٢,٢٣٢	٣٢٢,٢٣٢	٢٨٩,٨٤٣
(١٥)	-	١٧١,٢٣٤	-	١٧١,٢٣٤	٨١,٨٦٧
(١٦)	١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	٥٢,٩٠٠
	١,٠٣٤,٦٤٨	-	-	١,٠٣٤,٦٤٨	٢٧٧,٣٨٦
	٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
	٣٢,٥٤٣	-	-	٣٢,٥٤٣	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
	٥,٦٦٤,٦٦٨	(٥,٦٦٤,٦٦٨)	-	-	-
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>					
	١٠,٠٧٠,٤٧٩	(٧٢,٣٢٤)	٣٢٢,٢٣٢	١٠,٣٢٠,٣٨٧	٩,٧٨٣,٩٥٨
<b>المصروفات</b>					
(١٧)	(٨,٢٦٦,٧٨٢)	-	-	(٨,٢٦٦,٧٨٢)	(١٠,١٠٨,٨٠٣)
(١٨)	(١٤,٧٣٧)	-	-	(١٤,٧٣٧)	(١٠٢,٤٨٥)
(١٩)	(٤٠٧,٥٤٣)	-	-	(٤٠٧,٥٤٣)	(٤٨٨,٦٢٤)
(٢٠)	(٨٧,٩٩٦)	-	-	(٨٧,٩٩٦)	(١٠٩,٤٢٥)
(٢١)	(٧٢,٥٠٠)	-	-	(٧٢,٥٠٠)	(٢٤,٢٥٢)
	(٥٦,٦٨٥)	-	-	(٥٦,٦٨٥)	(٤٤,٥٠٠)
(٢٢)	(١,٠٢٥,٢٩٨)	-	-	(١,٠٢٥,٢٩٨)	(١,٢٤٣,٨٥٢)
(٨)	(٩٨,٨٥٩)	-	-	(٩٨,٨٥٩)	(١٤٧,٦٤٦)
(٩)	(١,٩٥٥)	-	-	(١,٩٥٥)	(١,٩٥٥)
<b>إجمالي المصروفات</b>					
	٣٨,١٢٤	(٧٢,٣٢٤)	٣٢٢,٢٣٢	٢٨٨,٠٣٢	(٢,٤٨٧,٥٨٤)
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>					
<b>البنود الاستثنائية</b>					
	-	-	-	-	(٦,٧٢٥,٩١٥)
<b>التغير في صافي الأصول</b>					
	٣٨,١٢٤	(٧٢,٣٢٤)	٣٢٢,٢٣٢	٢٨٨,٠٣٢	(٩,٢١٣,٤٩٩)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣١,١٢٤,٥٧٨	١٣,٠٩٣,٣٢٩	٢,٦٥٠,٢١٧	١٥,٣٨١,٠٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	(٦,١١١,٠٥٥)	(٤٣٤,٢٦٨)	٦,٥٤٥,٣٢٣	التحويل بين بنود صافي الأصول
(٢,٤٨٧,٥٨٤)	(٦٣١,٧٢٦)	(١,٥٣٢,٠٨٣)	(٣٢٣,٧٧٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢١,٩١١,٠٧٩	٦,٣٥٠,٥٤٨	٦٨٣,٨٦٦	١٤,٨٧٦,٦٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	-	٣٣١,٩٥٧	(٣٣١,٩٥٧)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٢٨٨,٠٣٢	٣٢٢,٢٣٢	(٧٢,٣٢٤)	٣٨,١٢٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٢,١٩٩,١١١	٦,٦٧٢,٧٨٠	٩٤٣,٤٩٩	١٤,٥٨٢,٨٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٩,٢١٣,٤٩٩)	٢٨٨,٠٣٢	التغير في صافي الأصول
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٤٧,٦٤٦	٩٨,٨٥٩	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٦٢,٦٠٥	١٣٢,١٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٧٢٥,٩١٥	-	خسائر استبعاد الأصول
-	-	
(٢,١٧٥,٣٧٨)	٥٢١,٠١١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
١٣٧,٧٤٩	٧٥,٧٧٠	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٦٩٠	(١٥٦,٤٩٧)	المخزون
٩٤٩,٧٦٢	(١,٢٥٣,٢٧٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٦٣,١٧٧)	(٨١٢,٩٩٣)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٠,٢٩٧)	(١٠١,٧٩٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,١٨٣,٤٧٤)	(٩١٤,٧٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧٣,١٣٦)	(١٤١,١٧٤)	إضافات العقارات الاستثمارية الوقفية
(٤٨,٣٢٩)	(٥٩,٧٧٩)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(١٢١,٤٦٥)	(٢٠٠,٩٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠٤,٩٣٩)	(١,١١٥,٧٣٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,١٧٥,٨١٨	٥,٨٧٠,٨٧٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٨٧٠,٨٧٩	٤,٧٥٥,١٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ح

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١) بتاريخ ١٤٤٢/١٢/٠١ هـ الموافق في ٢٠٢١/٠٧/١١ م ، مركزها الرئيسي:- النسيم – الرياض - المملكة العربية السعودية .

١-١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام 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 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 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: (تتمة)**

١,٣- النقدية وما في حكمها:  
تتمثل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

**٢,٣- الأرصدة المدينة الأخرى:**

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

**٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات:**

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً لها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تسهك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كما يلي:

السيارات	١٠٪	أثاث ومفروشات	١٠٪
اجهزة كهربائية وحاسب	١٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، اذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث 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.

**٤,٣- الاصول الغير ملموسة:**

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة ويعد 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 كمصرف وما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.  
إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة..

رخص البرامج والانظمة ١٠٪

**٥,٣- اصول الاوقاف**

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

**٦,٣- المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى**

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتمة)

#### ٧,٣- 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 كمتأجر

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

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

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

#### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

#### ٨,٣- 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.

#### ٩,٣- 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 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.

#### ١٠,٣- 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 والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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.

#### ١١,٣- قائمة الأنشطة:

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

#### أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول 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 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 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 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، أو 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 .

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تمة)**

**المنح الحكومية :**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 و إعادة 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.

**المصروفات و المساعدات :-**

**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 :**

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

**مصروفات جمع الاموال :**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بتابع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**مصاريف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**مصروفات عمومية و ادارية:**

تتضمن المصاريف الادارية و التكاليف المباشرة و غير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، و يتم قياس و إثبات المصروفات العمومية و الادارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق و تحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية و الادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية

**١٢,٣- صافي الاصول**

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

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي اوقاف**

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة و لأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة و لأغراض 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 و كيفية اكتسابها.

**١٣,٣- قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلا على معيار العرض و الإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح و التعديلات على بيان الأهداف و المفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح و معيار التبرعات و تسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتمة)**

**١٥,٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:**

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

**مخاطر العملات**

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

**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 الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

**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 ولدهم 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.

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
٣,٤٥٢,٩٥٤	٣,٤٥٤,١١٩	مصرف الانماء ح/ ٧٠٠٠
٩٤٧,٠٤٧	٩٧٥,٠٨٠	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٥
١,٤٤٠,٣٤٦	٢٥٨,٨٤١	مصرف الراجحي الحساب العام ح/ ١٠٠٠
٤٧٧	٥٩,٧٠٥	مصرف الراجحي - العمرة ح/ ٠٠٠١
٩,٢٥٧	٥,١٢٣	مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٠٠٠٩
١٦,٠٨١	٩١٥	مصرف الراجحي - وقف الصينيين ح/ ٤٤١٢
١,٨٧٦	٧٢٦	مصرف الراجحي - الاستقطاعات ح/ ١٦٨٦
١,١٢٥	٤٢٠	مصرف الراجحي - الفلبينيين ح/ ٠٠٤٥
٤٤٦	١٠٧	مصرف الراجحي - الصينيين ح/ ٩٠٠٤
٢٣٥	٦٣	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ٠٠٣٧
١,٠٣٠	٣٩	مصرف الراجحي - تعظيم الله ح/ ٠٠٣١
٥	٥	مصرف الراجحي - مركز الجاليات الإندونيسية ح/ ٠٠٢٩
٥,٨٧٠,٨٧٩	٤,٧٥٥,١٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٧١٣	١٤١,١٣٦	تامين طبي مقدم
١١١,١٣٩	٤٤,٢١٧	ضريبة القيمة المضافة
٧٢,١٦٦	٤٣,٣٨٩	سلف وعهد
٢,٧٦٠	١,٢٦٦	تامين سيارات مقدم
٣٠٥,٧٧٨	٢٣٠,٠٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٥٣,٥٧٢	٢١٠,٠٦٩	كتب دعوية
٥٣,٥٧٢	٢١٠,٠٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) ايرادات مستحقة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة - عمائر المونسية
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	

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

**(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي**

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	الات ومعدات مكتتبية	اثاث ومفروشات	سيارات	
					<b>التكلفة</b>
١,٩٠١,٥٤٣	١,٩٤٩,٨٧٢	٧٥٦,٣١٠	٦٢٩,٩٠٢	٥٦٣,٦٦٠	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٣٢٩	٥٩,٧٧٩	-	٥٩,٧٧٩	-	الاضافات خلال السنة
١,٩٤٩,٨٧٢	٢,٠٠٩,٦٥١	٧٥٦,٣١٠	٦٨٩,٦٨١	٥٦٣,٦٦٠	الرصيد في نهاية السنة
					<b>الإهلاك المتر اكم</b>
١,٦٣٧,٧٦٤	١,٧٨٥,٤١٠	٦٣٤,٩٧٥	٦٢٩,٩٠١	٥٢٠,٥٣٤	الرصيد في بداية السنة
١٤٧,٦٤٦	٩٨,٨٥٩	٧٥,٦٣١	٥,٩٧٨	١٧,٢٥٠	أهلاك السنة
١,٧٨٥,٤١٠	١,٨٨٤,٢٦٩	٧١٠,٦٠٦	٦٣٥,٨٧٩	٥٣٧,٧٨٤	الرصيد في نهاية السنة
					<b>القيمة الدفترية</b>
-	١٢٥,٣٨٢	٤٥,٧٠٤	٥٣,٨٠٢	٢٥,٨٧٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦٤,٤٦٢	-	١٢١,٣٣٥	١	٤٣,١٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي**

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	رخص البرامج والانظمة	
			<b>التكلفة</b>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<b>الاطفاء المتر اكم</b>
١,٩٥٥	٣,٩١٠	٣,٩١٠	الرصيد في بداية السنة
١,٩٥٥	١,٩٥٥	١,٩٥٥	اطفاء السنة
٣,٩١٠	٥,٨٦٥	٥,٨٦٥	الرصيد في نهاية السنة
			<b>القيمة الدفترية</b>
-	١٣,٦٨٥	١٣,٦٨٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٦٤٠	-	١٥,٦٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

**(١٠) العقارات الاستثمارية الوقفية – بالقيمة العادلة**

الإجمالي ٢٠٢٥ م	تحسينات على مباني ووقفية	مباني	أراضي	
١٥,٤٤٢,٢٦٤	٨٢٢,٨٣٩	٤,٥٠٧,١٣٨	١٠,١١٢,٢٨٧	الرصيد في بداية السنة
١٤١,١٧٤	١٤١,١٧٤	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
١٥,٥٨٣,٤٣٨	٩٦٤,٠١٣	٤,٥٠٧,١٣٨	١٠,١١٢,٢٨٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٢,٥٤٥	١٧,٤٦١	مصروفات مستحقة
١,٠٠٣,٤٣٠	٢٥,٠٠٠	مركز العناية بالجالية الأندونيسية
٢,٥٨١	١٠,٨١٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٥٠,٠٠٠	-	إيرادات ايجار مقبوضة مقدما – عمائر المونسية
١,٣١٤,٦٠٦	٦١,٣٢٩	

**(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٣٤,٦٠٢	٣٧٦,٩١٠	الرصيد بداية السنة
١٦٢,٦٠٥	١٣٢,١٦٥	المكون خلال السنة
(١٢٠,٢٩٧)	(١٠١,٧٩٠)	المسدد خلال السنة
٣٧٦,٩١٠	٤٠٧,٢٨٥	الرصيد نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات النقدية العامة
١,٤٦٣,٤٦٣	١,٨١٥,٥١٩	التبرع العام
٤٠٩,١٣٠	٣٨٤,٤٣٢	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
٥٦,٤٧٣	٣١١,٧٩٩	تبرعات كفالة دعاء
٥١,٥٣٠	٣٤,٣٧٠	الرسائل النصية
٢٣,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	الاشتراكات
١٧,٠٣٥	١٢,٠٠٠	تبرع رواتب الموظفين
٢٠٠	-	بطاقات المسلم الجديد
٢,٠٢١,٣٣١	٢,٥٧٨,٦٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة (بتبع)
١,١١٥,٣٥٥	٢,٨٠٤,٤٠٠	الحج
٩٧٢,٢٣٤	١,٢٦٩,١١٦	الدعوة الإلكترونية
٧٧١,٦٧٤	٧١٠,٤١٦	العمرة
١٥,٦٩٩	٢٢٥,٠٠٠	شبابنا غير
١٥٥,٢٩٤	٦١,٨٠٦	افطار صائم
٢٩٦,١٣٠	٥٩,٩٩٠	تعظيم الله تعالى
-	٤٢,٩٣٠	المسابقات الرمضانية
-	٣٦,٠٩٠	الجولات الدعوية الرمضانية
١,٤٧٦	٢٨,٨١٣	هدايا المسلم الجديد
٣,٢٠٠	١٠,٧٧٤	برنامج ملتقى الأطفال
-	٨,٥٠٠	مساعدات
-	٥,٠١٠	تعليم المسلمين الجدد
٢,٠٩٧	١,٢٨٨	الدورات العلمية الشرعية
١,٤٧٦	١,٣٩٥	الزيارات الميدانية
-	١,٣٤١	وجبات الجاليات
٥١٩	١,٠٩٤	المستويات العلمية
١٣٥,٠٠٠	٩٠٤	هدايا المسلم الجديد
٢٢,٨٧١	٨٩٥	ملتقيات للمسلمين الجدد
-	٦٨٣	الترجمة والتأليف
-	٤٣٧	المستويات العلمية
١٨٣,٠٠٩	١٨٣	مركز الدعوة الأوردية
٣٩١	٤٥	طباعة كتب
٣,٦٧٦,٤٢٥	٥,٢٧١,١١٠	ما بعده/

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة (بتمه) ما قبله/
٣,٦٧٦,٤٢٥	٥,٢٧١,١١٠	زاد الحاج الجالية الأندونيسية
٦٧٧,٠٠٠	-	تبرعات برنامج اعداد مناهج
٧١,٥٠٠	-	زيارة المدينة
١٨,٧٠٧	-	تبرعات برنامج رعاية العلمي
١٣٥,٠٠٠	-	تعليم المسلمين الجدد
٣,٩٩٠	-	شراء شاشات
٥	-	الترجمة والتأليف
٨٤٥	-	مدرسه الحج
٦٥,٠٧٤	-	مدرسة العمرة
٤٥٠,٩٠٠	-	التأهيل العلمي التربوي
٥٨,٥٠٦	-	تبرعات برنامج معين
١٤٠,٠٠٠	-	أكاديمية الكافي
١١٤,٥٠١	-	تبرعات برنامج تمكين مركز الان
٢٥,٠٠٠	-	برنامج الدعوة عبر التقنية
١٠,٨٤٥	-	برامج دعوية فلبينية
١,٦٧٢	-	الدروس العلمية
٣٥,٣٦٢	-	شبابنا غير
٢٦,٤٠٠	-	جوائز البرامج الفلبينية
١,٥٨٤	-	اليوم التعليمي للأطفال
٦٧٥	-	برنامج عابد الحرمين
٥٠,٠٠٠	-	برامج جدير الجالية الأندونيسية
٣٤٠,٠٠٠	-	الإنتاج الإعلامي الدعوي
١٥٦,٦٤٠	-	
٦,٠٦٠,٦٣١	٥,٢٧١,١١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات العينية
-	١٥٦,٤٩٧	كتيبات
٣٧,٧١٩	١٤,٧٣٧	ضيافة ونظافة
٦,٠٠٠	-	وقود
٥٠	-	صوتيات
١,٢٥٠	-	هدايا ملتقي الأطفال
٨,٧٧٥	-	تفطير ودعوة
٤,٠٧٣	-	اجهزة جوالات
٢٤,٠٠٠	-	العمره الدعويه
٨١,٨٦٧	١٧١,٢٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) دعم منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع معين
٥٢,٩٠٠	-	مركز الجالية الاوردية
-	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان غير مقيد
٥٢,٩٠٠	١٦٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (يتبع)
١,٠٧٣,١٩٣	٢,٨٣٢,١٥٢	الحج
٧٩٠,٣١٣	٨٩٠,٥٣٢	الدعوة الالكترونية
٧٦٧,٣٤٤	٧٨٨,٢٨١	العمره
١٩٩,٠٥٨	٣٢٤,٤٩٧	شبابنا غير
٢٦٥,٦٨٧	١٧٥,٣٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع تعظيم الله
٢٠٩,٤٧٣	٦٩,٨٨١	إفطار الصائم
-	٦٥,٩٢٥	التصميم والمونتاج
٤٦,٥٥٦	٦١,٥٢٩	ملتقيات المسلمون الجدد
٢٧,٤٧١	٥٤,٨٧٣	برنامج المستويات العلمية
٥١,٤٢١	٣٩,٠٠٠	برنامج رحلة المدينة
-	٢٠,٤٢١	الفيديوهات والمقاطع
١٦,٣٣٤	١٨,١٢٨	برنامج دلتي
-	٨,٥٠٠	مساعادات
٧,٦٦٠	٦,٦٦٠	الدعوة بالتقنية
١,٥٥٤	٦,٩١٨	البرامج الدعوية الفلبينية
١٣,٩٨٧	٤,٦٠٠	الدروس العلمية
٥,٢٧٢	٢,٢٦٥	ملتقي الأطفال
١,٤٩٣	١,٤٦٨	هدايا المسلم الجديد
٣,٤٧٦,٨١٦	٥,٣٧٠,٩٣٦	ما بعده/

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات الأنشطة (بتمه)
٣,٤٧٦,٨١٦	٥,٣٧٠,٩٣٦	ما قبله/
٩٢٩,٧٩٤	-	زاد الحاج
٦٠٠,٣١٤	-	الدعوة الاوردية
٤١٦,٧٦٢	-	أكاديمية الكافي
٣٤٠,٠٠٠	-	جدير للجالية الأندونيسية
٢٨٣,٥٤٧	-	مصاريف برامج وأنشطة - تمكين
٢٤٧,٧١٧	-	مدرسة العمرة
١٣٥,٠٠٠	-	بناء
١٤٩,٤٠٢	-	زاد المعتمر
١١٤,٨٦٥	-	التأهيل العلمي التربوي
١٠٩,٩٠٠	-	اعداد المناهج
١٠٠,٠٠٠	-	زكاة الإندونيسيين
٨٨,٦٥٠	-	برنامج دعوة أندونيسية
٧٠,٠٠٠	-	تأهيل الدعاة إندونيسيين
٦٣,٢٤٠	-	رعاية العلمي
٥٣,٧٨١	-	طباعة الكتب
٥٢,٩٠٠	-	أنقذوهم للجالية الاوردية
٥٠,٠٠٠	-	عابد الحرمين الجالية الاندونيسية
٤٨,٥٥١	-	مدرسة الحج
٣٩,١٠٩	-	إغاثة الطلاب الإندونيسيين
٢٤,٩١١	-	استدامة الإندونيسيين
٩,٨٤٨	-	برنامج المسابقة الثقافية
٦,٩٦٤	-	جوائز البرامج الفلبينية
٥,٣٣٧	-	الزيارات الميدانية
٣,٩١٥	-	اليوم التعليمي للطفل الفلبيني
٢٢٤,٢٩٠	١٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - معين - منصة إحسان
٢٨٠,١٧٦	١,٠٣٨,٧٨٦	مصروفات الخدمات التطوعية
١,٢٨٩,٨٥١	١,٤٣٦,٣٧٨	البرامج والأنشطة الغير نقدية (١/١٧)
٨٩٣,١٦٣	٢٧٠,٦٨٢	المصروفات المحملة على النشاط (٢/١٧)
١٠,١٠٨,٨٠٣	٨,٢٦٦,٧٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٧) البرامج والأنشطة الغير نقدية (بتبع)
٨٤,٧٠٥	١٥٦,٧٧٠	برامج علمية دعوية فلبينية
٦٣,٢٥١	١٥٦,٣٦٧	برنامج وأنشطة الجاليات
٤٤,٠١٣	١١٥,٣٢٤	برامج وأنشطة الدعوة العربية
٣٢,٠٨٢	٨٠,٥٦٣	المحاضرات الدعوية
٤٦,٥٨٦	٥٥,٤١٨	الدعوة بالتقنية
٤٢,٩٦٤	٥٣,٩٩٨	النشر في حسابات التواصل
٣٧,٢٢٣	٤٩,٣٣٣	الانتاج المرئي والمسموع
٤٠,٥٠٩	٤٨,٣٨٥	اعداد و انتاج المحتوى الإعلامي
١٩,٥٢٣	٤٢,٠٩١	الدروس والمحاضرات النسائية
٢٥,١٥٣	٤٠,٠٠٠	اللقاءات العلمية
٤١,٨٢٤	٣٧,٠١٥	البرامج الاجتماعية للموظفين
٣٥,٨١٢	٣٦,٢٧٨	الترجمة والتأليف
-	٣١,٥٢٨	التواصل والتسويق
-	٣٠,٤٨٤	خير جليس للفتيات
١١,٤٢٦	٣٤,٧٠٠	الدورات العلمية
٩١,٣٧٩	٣٠,٨٩٧	الدروس العلمية
١٦,٤٨٥	٢٩,١١١	توثيق نشاط الجمعية
٩,٣٤٤	٢٧,٦٦٨	الزيارات الميدانية
٣٣,٥٥٠	٢٧,١٤٦	تعلم القرآن
٣٩,٧٠٣	٢٦,٧٤٥	الكلمات الدعوية
١٨,٨٦٧	٢٤,٧٦١	اعداد التقارير الدورية
-	٢٣,٤٢٣	تعلم العلم الشرعي للمرأة
-	٢٣,٣٩٧	النشاط الرياضي الفلبيني
٣٨,٨٩٠	٢٢,٤٤٤	برامج دعوية نسائية
٩,٥٨٣	٢١,٩٧٠	برامج التواصل الاجتماعي النسائية
١٣,٤٤١	١٩,١٠٨	الزيارات العامة
-	١٩,٠٤٣	المسابقة الرمضانية
٨,٩٢٠	١٦,٣٥٥	توزيع المواد العلمية
٢١,٠٧٧	١٥,٣١٢	ارسال الكتب والمواد الدعوية
٢١,١٤٠	١٥,٤٤٢	الزيارات والجولات الدعوية
٩,٠٧٦	١٤,٥٧٧	الزيارات النسائية
٢٠,٦٦٣	١٤,٣٩٢	المكالمات والجولات
٢٠,٧٢٦	١٤,٣٣٩	ترجمة الخطب
-	١٣,٨١٢	المعارض الدعوية للمرأة
١٤,٠٢٢	١٢,٥٢٤	المسلمون الجدد
٤٠,٤٧٩	١٢,٤٠٩	الملتقيات الدعوية
-	١٢,١٥٣	النشاط التطوعي
٢,٠٦١	٧,٦١٦	اليوم العلمي
-	٧,٤٥٧	الملتقيات النسائية
٢٧,٢٠٣	٦,٩٦٦	الدورات التدريبية النسائية
١٦٨	٦,٢١٨	البرامج الرمضاني النسائي
٢٢,٧٥٧	١,٤٧٢	المسابقات الدعوية
-	١,٣٦٧	الحملة التوعوية
١,٠٠٤,٦٠٥	١,٤٣٦,٣٧٨	ما بعده/

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٧) البرامج والأنشطة الغير نقدية (يتمه) ما قبله/
١,٠٠٤,٦٠٥	١,٤٣٦,٣٧٨	التصميم والمونتاج
٦٠,٠٢٠	-	الفيديوهات والمقاطع
٤٥,٢٣١	-	ملتقى الأطفال
٤٢,١٨٢	-	ملتقى المرأة والطفل
٢٥,٩٦١	-	اللقاءات المفتوحة النسائية
٢١,١٦١	-	ديوانية المرأة
١٩,٦١٤	-	المسابقات النسائية
١٧,٠٨٤	-	بالقرآن نحيا النسائي
٨,٩٠٧	-	زيارات الجهات المماثلة
٨,٥٦٩	-	التواصل الداخلي لأطفال منسوبي الجمعية
٥,٥٥٠	-	مبادرة انا متطوعة
٥,٢٠٩	-	المقرأة القرآنية
٤,٩٧٨	-	الهدايا النسائية
٤,٧٠٢	-	رسالة الدعوة للمرأة
٤,٤٤٨	-	المسلمات الجدد
٣,٦١٥	-	البرامج الإعلامية
٣,٤٧٧	-	المصلى المتنقل
٢,٥٣٨	-	السنن اليومية للمرأة
١,٨٦٢	-	البرامج التطوعي النسائي
١٣٨	-	
١,٢٨٩,٨٥١	١,٤٣٦,٣٧٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٧) مصروفات محملة على النشاط
٤٤,٠٨١	١٠٤,٧٤٥	تعويضات نهاية الخدمة
٩٩,٥١٣	٦٥,٣٧٥	الخدمات الحكومية
٨٨,٠٢٥	٥٧,٣٤٧	التأمين الطبي
٤٨٩,٠٩٢	٢٠,٧٥٣	الرواتب والأجور النقدية
١٤,٢٢٠	١٠,٠٤١	المنافع والخدمات والتأمين
١٥,١٠٦	٨,٥١٤	الصيانة الإصلاح
٢٨,١٢٦	٣,٩٠٧	المستهلكات
١١٥,٠٠٠	-	إيجارات
٨٩٣,١٦٣	٢٧٠,٦٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المساعدات العينية
٣٧,٧٢٠	١٤,٧٣٧	ضيافة ونظافة
٢٤,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٦,٠٠٠	-	وقود
٢٤,٦٩٠	-	كتيبات
٥٠	-	صوتيات
١,٢٥٠	-	هدايا ملتقى الأطفال
٨,٧٧٥	-	تفطير ودعوة
١٠٢,٤٨٥	١٤,٧٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مصروفات جمع الاموال
٢٠٦,٣٤٤	٢٧١,٨٤٥	رواتب وأجور
٢٥١,٠٥٠	١١٨,٥١١	التسويق الإلكتروني
٥,٤٦٠	١٧,١٨٧	مصروفات بنكية
٢٤,٧٢٥	-	مزايا وحوافز
١,٠٤٥	-	الصيانات والإصلاحات
٤٨٨,٦٢٤	٤٠٧,٥٤٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) مصروفات توزيعات عوائد الاوقاف
٣٨,٤٥٠	٥١,٥٧٥	رواتب موظفي الأوقاف
٣٣,٣٧٧	٣٦,٤٢١	مصاريف النظارة
١١,٩٢٣	-	المنافع والخدمات الاوقاف
١٥,٧٨٦	-	وصية الموقفين
٣,٥٠٠	-	التوكيلات والتوثيقات
٦,٣٨٩	-	إعادة تقييم الأوقاف
١٠٩,٤٢٥	٨٧,٩٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات الحوكمة
١٠,٠٠٠	٥٣,٥٠٠	مكافآت
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	أتعاب المراجع الخارجي
-	٥,٠٠٠	اشتراكات
٢٥٢	-	ضبيافة ونظافة
٢٤,٢٥٢	٧٢,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) المصروفات العمومية والادارية
٩٥٥,٣٣٨	٧٨٨,٥٢٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣٨,٥١٥	١٢,٦٢١	تأمينات الاجتماعية
٦٦,٩٥٤	٤٢,٣١٠	التأمين الطبي
٧٧,٦٤٦	٧٨,٥١٦	مصاريف حكومية
٥٧,١٢٣	٦٦,٩٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٥	١,٠٨٣	المستهلكات
٥,٨٠٣	٧,٩٥٩	الصيانة والإصلاح
٢٥,٠٠١	٨,٥٨٩	المنافع والخدمات والتأمين
١٦,٩١٧	١٨,٧٢٤	تكاليف تشغيلية الأخرى
١,٢٤٣,٨٥٢	١,٠٢٥,٢٩٨	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تسويات	المحرج خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
-	٦٣,٤٤٣	(٧٨٨,٢٨١)	٧١٠,٤١٦	١٤,٤٢٢	العمرة
١٤,٤١٠	-	(٢,٨٣٢,١٥٢)	٢,٨٠٤,٤٠٠	٤٢,١٦٢	الحج
-	٨,٠٧٥	(٦٩,٨٨١)	٦١,٨٠٦	-	إفطار صائم
-	-	(٨,٥٠٠)	٨,٥٠٠	-	مساعدات
-	-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	برنامج معين منصفة احسان
٨٩,٧٨٢	-	-	٤٥	٨٩,٧٣٧	طباعة كتب
١,٦٧٤	-	(٢٢,٧٢٨)	٥٥٣	٢٣,٨٤٩	الدروس العلمية
-	-	(٥,٢٢٥)	٦٨٣	٤,٥٤٢	الترجمة والتأليف
-	٩٩,٤٩٧	(٣٢٤,٤٩٧)	٢٢٥,٠٠٠	-	شبابنا غير
٢,٥٨٠	-	-	-	٢,٥٨٠	هذا بلاغ
٤١٢,٨١٨	-	(٨٩٠,٥٣٢)	١,٢٦٩,١١٦	٣٤,٢٣٤	الدعوة الإلكترونية
٢٢,٦٦٧	-	(١٧٥,٣٠٥)	٥٩,٩٩٠	١٣٧,٩٨٢	تعظيم الله تعالى
-	٩٦,٣٢١	(١٣١,٤٤٨)	١٦,٤١٧	١٨,٧١٠	مركز الجالية الفلسطينية
-	١٠,١٨٧	(٣٩,٠٠٠)	٢٨,٨١٣	-	رحلة المدينة
-	٨٦٢	(٢,٢٦٥)	-	١,٤٠٣	دعوة وترفيه
٩٠,٧١٥	-	(٦٥,٩٢٥)	-	١٥٦,٦٤٠	مشروع الإنتاج الإعلامي الدعوي
١٤,٣٧٣	-	(٢٠,٤٢١)	-	٣٤,٧٩٤	انتاج مقاطع دعوية
-	-	(٢٢,٢١٧)	٥,٠١٠	١٧,٢٠٧	برنامج تعليمي للمسلمين الجدد
-	-	(٩٩,٠٠٠)	-	٩٩,٠٠٠	صالة المسلم الجديد
-	-	(٢,٥٥٤)	-	٢,٥٥٤	شراء شاشات
٥,٣٩١	-	-	١,٣٤١	٤,٠٥٠	وجبات الجاليات
٣٦,٠٩٠	-	-	٣٦,٠٩٠	-	الجولات الدعوية الرمضانية
٤٢,٩٣٠	-	-	٤٢,٩٣٠	-	المسابقات الرمضانية
٢١٠,٠٦٩	٥٣,٥٧٢	(١٤,٧٣٧)	١٧١,٢٣٤	-	التبرعات العينية
٩٤٣,٤٩٩	٣٣١,٩٥٧	(٥,٦٦٤,٦٦٨)	٥,٥٩٢,٣٤٤	٦٨٣,٨٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تسويات	المحرج خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٤) صافي أصول الاوقاف
٦,٦٧٢,٧٨٠	-	-	٣٢٢,٢٣٢	٦,٣٥٠,٥٤٨	تبرعات الأوقاف
٦,٦٧٢,٧٨٠	-	-	٣٢٢,٢٣٢	٦,٣٥٠,٥٤٨	

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

#### (٢٥) 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. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

#### (٢٦) الالتزامات والالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

#### (٢٧) خطة المساهمين 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 ١٢,٦٢١ ريال سعودي.

#### (٢٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م.