

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

إتصل بنا

0112352913



0540699999



0565648899



j.d.sahafa@gmail.com

الروابط السريعة

حاسبة الزكاة

الرئيسية

أخبار جمعية الدعوة

والإرشاد وتوعية الجاليات

(مشكاة) بحى الصحافة

نبذة عنا

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)
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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الصحافة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر اخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، 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 بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 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.
 - تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
 - 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 إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية




عبد المجيد بن عبد الرحمن العريبي
ترخيص رقم (٥٤٩)

٢٦ شوال ١٤٤٧هـ (١٤ أبريل ٢٠٢٦م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
الرياض، المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصل
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٦٨٥,١٠٣	٦,٠٤٥,٨٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠,٢٦٠	٢٦,٢٦٠		ذمم مدينة تجارية
١٧٢,٨١٠	١٧٢,٨١٠		ذمم مستأجرين
٥٨,٣١٤	١١٥,٩٧٥	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصده مدينة أخرى
٤,٩٣٦,٤٨٧	٦,٣٦٠,٨٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٤٩٤,٤٧٥	١٩,٢٠٩,٩١١	(٦)	عقارات استثمارية
٣٨,٨٠٤	٢٧,٢٠٧	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٠,٥٣٣,٢٧٩	١٩,٢٣٧,١١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥,٤٦٩,٧٦٦	٢٥,٥٩٧,٩٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات متداولة</u>
٩٤١,٥٢٦	١٢٨,٥٩٨	(٨)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٤١,٥٢٦	١٢٨,٥٩٨		مجموع الالتزامات متداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥,٨٣٣,٣٢٤	٥,٨٣٣,٣٢٤	(٩)	القرض - الجزء الغير متداول
٥,٨٣٣,٣٢٤	٥,٨٣٣,٣٢٤		مجموع الالتزامات غير متداولة
٦,٧٧٤,٨٥٠	٥,٩٦١,٩٢٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٩٥٧,٠٧٣	٥,٩٤٧,٢٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٣٣,٠٢٣	١,٣٧٩,٩٤٤	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٩٠٤,٨٢٠	١٢,٣٠٨,٨٣٦		صافي الأصول الاوقاف
١٨,٦٩٤,٩١٦	١٩,٦٣٦,٠٧٦		إجمالي صافي الأصول
٢٥,٤٦٩,٧٦٦	٢٥,٥٩٧,٩٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاقواق	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١,٦٧٥,٢٦٢	-	-	١,٦٧٥,٢٦٢	١,١٤٥,٣٢٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٣,٥٢٧,٣٦٤	-	٣,٥٢٧,٣٦٤	٢,٥٠٧,٦٩٧
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	١,٤٠٤,٠١٦	١,٤٠٤,٠١٦	٤,١٥٠,١٧٩
نتائج إعادة تقييم عقارات استثمارية	-	-	-	-	٥,٦٥٥,٧٨٨
إيرادات تأجير عقارات	١,١١٢,٥٠٠	-	-	١,١١٢,٥٠٠	١,٠٦٢,٥٠٠
تبرعات المتجر	-	-	-	-	١٣٣,٤٠٢
تبرع رسائل نصية	٢,١٨٦	-	-	٢,١٨٦	٣,١٢٢
اشتركاكات الاعضاء	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٤,٦٠٠
زكاة	-	٧٨,٢٥٤	-	٧٨,٢٥٤	-
خصم مكتسب	١٠٢	-	-	١٠٢	-
صافي الأصول المحررة					
من القيود					
إعادة التصنيف	٣,٠٥٨,٦٩٧	(٣,٠٥٨,٦٩٧)	-	-	-
لتحقق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
إجمالي بنود الدخل	٥,٨٥٣,٥٤٧	٥٤٦,٩٢١	١,٤٠٤,٠١٦	٧,٨٠٤,٤٨٤	١٤,٦٦٢,٦١٠
وإعادة التصنيف					
المصروفات والمساعدات					
مصرفات الأنشطة (١١)	٤,٨٥٧,٧٥١	-	-	٤,٨٥٧,٧٥١	٤,٣٢٨,٠٥٧
خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية	١,٢٨٤,٥٦٤	-	-	١,٢٨٤,٥٦٤	-
مصرفات الاوقاف	-	-	-	-	٧,٠٠٠
مصرفات جمع الاموال	٢٥٥,٢٠٠	-	-	٢٥٥,٢٠٠	١٠٢,٣٥٨
المصرفات العمومية والإدارية (١٢)	٤٥٤,٢١٢	-	-	٤٥٤,٢١٢	٣٣٩,٩٨٥
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٥)	١١,٥٩٧	-	-	١١,٥٩٧	١١,٥٩٧
إجمالي المصروفات والمساعدات	٦,٨٦٣,٣٢٤	-	-	٦,٨٦٣,٣٢٤	٤,٧٨٨,٩٩٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٠٠٩,٧٧٧)	٥٤٦,٩٢١	١,٤٠٤,٠١٦	٩٤١,١٦٠	٩,٨٧٣,٦١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) 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)

الاجمالي	أوقف	مقيدة	غير مقيدة
٨,٨٢١,٣٠٣	٥,٦٩٢,١٤١	١,٠٧٩,٣٠٧	٢,٠٤٩,٨٥٥
٩,٨٧٣,٦١٣	٥,٢١٢,٦٧٩	(٢٤٦,٢٨٤)	٤,٩٠٧,٢١٨
١٨,٦٩٤,٩١٦	١٠,٩٠٤,٨٢٠	٨٣٣,٠٢٣	٦,٩٥٧,٠٧٣
٩٤١,١٦٠	١,٤٠٤,٠١٦	٥٤٦,٩٢١	(١,٠٠٩,٧٧٧)
١٩,٦٣٦,٠٧٦	١٢,٣٠٨,٨٣٦	١,٣٧٩,٩٤٤	٥,٩٤٧,٢٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨٧٣,٦١٣	٩٤١,١٦٠	التغير في صافي الاصول
١١,٥٩٧	١١,٥٩٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٦٥٥,٧٨٧)	١,٢٨٤,٥٦٤	إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٤,٢٢٩,٤٢٣	٢,٢٣٧,٣٢١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٨,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	ذمم مدينة تجارية
١٢,٠٠١	-	ذمم مستأجرين
٦٠,٣٩٩	(٨١٢,٩٢٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٦٦٤,٧٥٥	(٥٧,٦٦١)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة أخرى
٤,٩٧٤,٥٧٨	١,٣٦٠,٧٣٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥١٩)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٥١٩)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٦٦,٦٧٦)	-	مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
(٣,١٦٦,٦٧٦)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٨٠٤,٣٨٣	١,٣٦٠,٧٣٢	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٨٨٠,٧٢٠	٤,٦٨٥,١٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٦٨٥,١٠٣	٦,٠٤٥,٨٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الصحافة، مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)، وتاريخ ١٤٤١/٠٥/١٩ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/١٤ م، ومقرها حي الصحافة في منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية.

١،١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي: -

- * تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- * الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- * الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- * احياء السنة، ونشرها، والتحذير من البدع وامتناعها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- * استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.

٢،١ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية: (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم 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.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية: (يتمه)

٢-٤ 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفااتورة 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 اقتناؤها بهدف استخدامها في تسبير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع.

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

سيارات	٢٠٪
أجهزة ومعدات	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة التدفئة	١٥٪
مباني	٤٪

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.

٣-٤ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتناؤها لاستثمارات 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 امكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكفله أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-٥ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف.

٣-٦ 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، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٣-٧ عقود الإيجار:

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

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

اذا 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٨ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص اذا 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.

منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 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 مبسط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قُيِّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)

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 و التنمية الاجتماعية القرارات 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 أقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة 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 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و يعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو 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 أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات و اصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، و عدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

١٤-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة 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 والامتنال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
مصرف الراجحي ح/٣٣٤٧	٧٩٨,٤٥٩	٧٣٨,٠٢٩	
مصرف الراجحي ح/٣٣٨٨	٢٠٠	١٤٣,٥٩٧	
مصرف الراجحي ح/٣٣٦٢	٦٦٦,٨٢٦	٦,٥٠٨	
مصرف الراجحي ح/٣٣٥٤	٣,٠٥١,٠٩٢	٢,٦٥٣,١٧٤	
مصرف الراجحي ح/٣٣٧٠	٢٨١	٢١,٩٧٦	
مصرف الراجحي ح/٣٣٩٦	٤٨,٩٥٣	٣,٧٦٠	
بنك الانماء ح/٢٠٠٠	٥٠٦,١٦١	٣٧٢,٩٢٤	
بنك الانماء ح/٢٠٠١	١٢٣,٨٥٠	٣٩,٢٢٢	
بنك البلاد ح/٠٠٠٨	٨١٠,٣٥٢	٦٨٦,٥٦٣	
بنك البلاد ح/٠٠٢٤	٣٩,٦٦١	١٩,٣٥٠	
	٦,٠٤٥,٨٣٥	٤,٦٨٥,١٠٣	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
السلف والعهد	٥٦٦	٦٣٠	
دفعات مقدمة الى موردين	٣٧٨	٣٧٦	
ضريبة القيمة المضافة- مشتريات	١١٣,٠٣١	٥٧,١٠٨	
إيرادات اشتراكات مستحقة	٢,٠٠٠	٢٠٠	
	١١٥,٩٧٥	٥٨,٣١٤	

(٦) العقارات الاستثمارية - بالصافي				التكلفة
أراضي	مباني	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
١٥,٩١٤,٦٢٢	٤,٥٧٩,٨٥٣	٢٠,٤٩٤,٤٧٥	١٤,٨٣٨,٦٨٧	الرصيد بداية السنة
(١,٠٧٥,٣٣٢)	(٢٠٩,٢٣٢)	(١,٢٨٤,٥٦٤)	٥,٦٥٥,٧٨٨	نتائج إعادة التقييم
١٤,٨٣٩,٢٩٠	٤,٣٧٠,٦٢١	١٩,٢٠٩,٩١١	٢٠,٤٩٤,٤٧٥	الرصيد في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الصحافة
مسجله بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

٢٠٢٥م	الآلات ومعدات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي	اثاث ومفروشات	التكلفة
٢١٦,٨٨١	١١٣,٣١٣	١١,٩٦٥	١٢,٨٣٩	٧٨,٧٦٤	الرصيد بداية السنة
٢١٦,٨٨١	١١٣,٣١٣	١١,٩٦٥	١٢,٨٣٩	٧٨,٧٦٤	الرصيد في نهاية السنة
١٧٨,٠٧٧	١١٣,٣١٢	٥,٣٨٥	٤,٧٢٢	٥٤,٦٥٨	الإهلاك المتراكم
١١,٥٩٧	-	١,٧٩٥	١,٩٢٦	٧,٨٧٦	الرصيد بداية السنة
١٨٩,٦٧٤	١١٣,٣١٢	٧,١٨٠	٦,٦٤٨	٦٢,٥٣٤	إهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٢٧,٢٠٧	١	٤,٧٨٥	٦,١٩١	١٦,٢٣٠	القيمة الدفترية
٣٨,٨٠٤	١	٦,٥٨٠	٨,١١٧	٢٤,١٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
إيرادات تأجير محصلة مقدما		٩٣٧,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠
مصروفات مستحقة		٤,٠٢٦	٨٣٣
عهد دائنة		-	٢,٧٦٥
		٩٤١,٥٢٦	١٢٨,٥٩٨
(٩) القروض		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
رصيد القرض في بداية السنة		٩,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٣,٣٢٤
المسدد خلال العام		(٣,١٦٦,٦٧٦)	-
		٥,٨٣٣,٣٢٤	٥,٨٣٣,٣٢٤
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مطبوعات دعوية		٦٩٦,٨١٣	٤٤٥,٠٢٠
العمره		٥٢٣,٩٥٠	٤٧٥,٢٩٥
التفطير		٤١٥,١٨٨	١,٢٣٣,١٦٨
اهدنا		٢٧٠,١٨٣	٣١١,٨٢٧
الحج		١٥٢,٥٨٨	١٨٣,٤٢٢
كفالة داعية		١١٠,٠٧١	٤٩,٦٥٨
مكافاة موظفين		-	٣٦,٢٧٠
رعاية المتقاعدين - خبراتي		٩٠,٠٠٠	-
الخطة الاستراتيجية		-	١٣٥,٠٠٠
برنامج لجنة كمبوديا		٧٢,٠٠٠	٨٦,٤٠٠
برنامج اسلمت فعلمني		-	١٥٧,٥٠٠
حامل مصاحف		-	٧٤٠
برنامج تعليم مسلم جديد		٥٢,١٥٩	٦٣٥
منصة مشكاة		-	١٧١,٠٠٠
مونتاج ونشر		-	٨١,٠٠٠
لجنة الشباب		-	٩٠,٠٠٠
برنامج زمزم		٤٢,٩٤٨	١٨,٦١٠
مشروع هدية العامل الجديد		-	٢٤,٠٠٠
برنامج رعاية دروس		٣٦,٠٠٠	-
برنامج لجنة كوريا		٢٤,٥٩٩	-
برنامج قسم الدعوة		٢١,٠٠٠	٢٧,٨١٩
برنامج حافلة دعوية		١٩٨	-
		٢,٥٠٧,٦٩٧	٣,٥٢٧,٣٦٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات البرامج و الأنشطة
١,٥٧٤,٠٧٥	١,٧٢٨,٥٣٣	رواتب واجور
٧٥٤,٤٣١	٧١٥,٠٩٢	مطبوعات دعوية
٤٨٨,٥٠٤	٣٨٥,٢٠٠	العمرة
٤٨٣,٤٨٧	٨٤٦,٤٨٨	التفطير
٢٠٠,٠٠٠	١٧٦,٢٥٠	الخطة الاستراتيجية
١٨٨,٣٧٧	٣٨٥,٠٣١	الحج
١٥٠,٩٠٠	٢٤٠,٣٢٦	برنامج اهدنا
١٠٥,٧٠٤	-	منصة احسان
٩٠,٠٠٠	-	مشروع استثمار المتقاعدين - خبراتي
٨٤,٠٠٠	٤,٧٨٧	لجنة كوريا
٥١,٧٥٠	٣٠,٠٠٠	مياه زمزم
٤٠,٠٠٠	٧٧,٦٥٢	لجنة كمبوديا
٣٦,٠٠٠	-	رعايا دروس
١٧,٥٩٠	١٤,٩٣٥	صناعية الشمال
١٥,١٠٨	٢٥,٥٦٤	برامج دعوية
-	٢٩,٨٩٤	اسلمت فعلمني
٤٨,١٣١	١,٤٠٠	أخرى
-	٩١,٠٨٥	جوائز وهدايا
-	٧٠,٣٥٩	تصوير ونشر
-	٢,٢٠٠	احرامات
-	٣٢,٩٥٥	وجبات
٤,٣٢٨,٠٥٧	٤,٨٥٧,٧٥١	مطبوعات دعوية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والادارية
١٧٢,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ايجارات
٣٦,٢٠٠	٦٠٠	مصروفات حكومية
١١,٠٩١	٤٣,٦٥٥	هاتف وبريد
٧,٩١٢	٨,٥٩٤	مياه وكهرباء
١١٢,٢٨٢	١٥,٥١٤	أخرى
-	٨٦,٦٤٦	مكافآت
-	٨٨٣	مصاريف بنكية
-	٩,١٧٥	تذاكر سفر
-	٦,٢٠٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٥٢,٦٧٢	أدوات مستهلكة
-	٦,٢٤٢	شحن ونقل
-	٩,٣٥٠	تحميل وتنزيل
-	١٣,٢٧٥	ضيافة
-	١,٤٠٠	تكاليف ومهنية
٣٣٩,٩٨٥	٤٥٤,٢١٢	

(١٣) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الزكاة	-	٧٨,٢٥٤	(٧٨,٢٥٤)	-
برنامج التفطير	٣٢٦,٣٥٧	١,٢٣٣,١٦٨	(٩٧٠,٥٢٨)	٥٨٨,٩٩٨
برنامج الحج	١٣٦,٥٩٧	١٨٣,٤٢٢	(٣٢٠,٠١٩)	٠
برنامج العمرة	١١٦,٥١٥	٤٧٥,٢٩٥	(٣٩١,٢٨٨)	٢٠٠,٥٢٢
برنامج الميزانية التشغيلية	١٠٦,٨٣٠	-	(١٠٦,٨٣٠)	-
برنامج لجنة كمبوديا	٨٢,٠٠٠	٨٦,٤٠٠	(٧٧,٦٥٢)	٩٠,٧٤٨
برنامج كفالة داعية	٣٠,٠٦٧	٤٩,٦٥٨	(٧٩,٧٢٥)	-
دعم منصة احسان (صناعية الشمال)	١٤,٩٣٥	-	(١٤,٩٣٥)	-
برنامج حافلة دعوة	١٣,٦٥١	-	٠	١٣,٦٥١
برنامج لجنة كوريا	٤,٧٨٧	-	(٤,٧٨٧)	-
برنامج الهدنا	١,٢٨٣	٣١١,٨٢٧	(٢٤٠,٣٢٦)	٧٢,٧٨٤
مطبوعات دعوة	-	٤٤٥,٠٢٠	(٤٤٥,٠٢٠)	-
مكافاة موظفين	-	٣٦,٢٧٠	(٣٦,٢٧٠)	-
الخطة الاستراتيجية	-	١٣٥,٠٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	-
برنامج اسلمت فعلمي	-	١٥٧,٥٠٠	(٢٩,٨٩٤)	١٢٧,٦٠٦
منصة مشكاة	-	١٧١,٠٠٠	٠	١٧١,٠٠٠
مونتاج ونشر	-	٨١,٠٠٠	(٨١,٠٠٠)	-
لجنة الشباب	-	٩٠,٠٠٠	٠	٩٠,٠٠٠
برنامج زمزم / حامل المصحف	-	١٩,٣٥٠	(١٩,٣٥٠)	-
مشروع هدية العامل الجديد/ تعليم مسلم جديد	-	٢٤,٦٣٥	-	٢٤,٦٣٥
برنامج قسم الدعوة	-	٢٧,٨١٩	(٢٧,٨١٩)	-
	٨٣٣,٠٢٢	٣,٦٠٥,٦١٨	(٣,٠٥٨,٦٩٧)	١,٣٧٩,٩٤٤

(١٤) الاحداث اللاحقة

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

(١٥) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(١٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٦ م.