

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٨٢)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٨٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

أما:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م للجمعية من قبل مراجع اخر وأصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٠٥ فبراير ٢٠٢٥م، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة 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 (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكلي 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض: ٠٧ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٢٦ مارس ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٩٥٢,٠٦٠	١,٢٢٥,١٦٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٧٠٠	٨٥٠	(٥)	ايرادات مستحقة
١,٩٥٣,٧٦٠	١,٢٢٦,٠١٠		مجموع الاصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٧,٩٧٨	٢٤,٥٧٨	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
-	٨٦٠,٠٠٠	(٧)	العقارات الاستثمارية- بالصافي
٣٧,٩٧٨	٨٨٤,٥٧٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			اصول الأوقاف الاستثمارية
٣,١٤٩,٦٢٣	٢,٩٨٥,٩٠٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
٣,١٤٩,٦٢٣	٢,٩٨٥,٩٠٠		مجموع اصول الاوقاف
٥,١٤١,٣٦١	٥,٠٩٦,٤٨٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٤٨٣	١,٧٥٠		ايرادات مقدمة
٨,٢٤٤	-	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٧٢٧	١,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٠,٤١٨	٣١,٤٤٣	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٤١٨	٣١,٤٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٠,١٤٥	٣٣,١٩٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤٤٧,٦٤٦	٤٣٥,٨٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢١٩,٢٦٨	٢٠١,٦١٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,٤١٤,٣٠٢	٤,٤٢٥,٧٨٧		صافي الأصول الاوقاف
٥,٠٨١,٢١٦	٥,٠٦٣,٢٩٥		مجموع صافي الأصول
٥,١٤١,٣٦١	٥,٠٩٦,٤٨٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٤٧٣,٩١٥	-	-	٤٧٣,٩١٥	٢٧٤,٤٠٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٤٤٩,٠٠٨	-	٤٤٩,٠٠٨	٣٦١,٩٣٦
التبرعات النقدية اوقاف (١٢)	-	-	١١,٤٨٥	١١,٤٨٥	٦,٤٥٦
تبرعات الزكاة	-	١٠,٢٧٠	-	١٠,٢٧٠	٩,٥٩٨
اشتراكات الاعضاء	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	٣٥٠
إيرادات الايجارات	-	-	-	-	١٨٦,٢٤٩
ربح الاوقاف (١٣)	١٨٢,٤٦٣	-	-	١٨٢,٤٦٣	-
ايرادات اخري	-	-	-	-	٢,٣٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٤٧٩,٩٩٧	(٤٧٩,٩٩٧)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف	١,١٣٩,٩٧٥	(٢٠,٧١٩)	١١,٤٨٥	١,١٣٠,٧٤١	٨٤١,٢٩٥
المصروفات					
مصروفات البرامج والانشطة (١٤)	(٧٩٤,١٣٩)	-	-	(٧٩٤,١٣٩)	(٦٢١,٢٨٩)
مصروفات الاوقاف (١٥)	(١٠,٨٠٩)	-	-	(١٠,٨٠٩)	(١٧,٠٦٣)
مساعداة الزكاة	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	-
مصروفات جمع الاموال (١٦)	(١٦,١٥٠)	-	-	(١٦,١٥٠)	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	(١٤٥,٤٤١)	-	-	(١٤٥,٤٤١)	(١٤٩,٧٢٧)
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٦)	(١٣,٤٠٠)	-	-	(١٣,٤٠٠)	(١٨,٩٤١)
اهلاك اصول الاوقاف (٨)	(١٦٣,٧٢٣)	-	-	(١٦٣,٧٢٣)	(١٦٣,٧٢٣)
إجمالي المصروفات	(١,١٤٨,٦٦٢)	-	-	(١,١٤٨,٦٦٢)	(٩٧٠,٧٤٣)
التغير في صافي الاصول	(٨,٦٨٧)	(٢٠,٧١٩)	١١,٤٨٥	(١٧,٩٢١)	(١٢٩,٤٤٨)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الإجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٥,٢١٠,٦٦٤	٤,٤٠٧,٨٤٦	٢٠١,٤٠٠	٦٠١,٤١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١٢٩,٤٤٨)	٦,٤٥٦	١٧,٨٦٨	(١٥٣,٧٧٢)	التغير في صافي الأصول
٥,٠٨١,٢١٦	٤,٤١٤,٣٠٢	٢١٩,٢٦٨	٤٤٧,٦٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٧,٩٢١)	١١,٤٨٥	(٢٠,٧١٩)	(٨,٦٨٧)	التغير في صافي الأصول
-	-	٣,٠٦٧	(٣,٠٦٧)	التحويل بين صافي الأصول
٥,٠٦٣,٢٩٥	٤,٤٢٥,٧٨٧	٢٠١,٦١٦	٤٣٥,٨٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٩,٤٤٨)	(١٧,٩٢١)	التغير في صافي الأصول
١٨,٩٤١	١٣,٤٠٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٦٣,٧٢٣	١٦٣,٧٢٣	اهلاك اصول الاوقاف
١١,٨٨٣	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥,٠٩٩	١٥٩,٢٠٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١,١٠٠)	٨٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٢٤	٢٦٧	ايرادات مقدمة
(٤٩,٣٦٧)	(٨,٢٤٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٧,٣٥٦	١٥٢,٠٧٥	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٠٠٠)	(١٨,٩٧٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٣٥٦	١٣٣,١٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٣٧)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٨٦٠,٠٠٠)	اضافات العقارات الاستثمارية
(٢,٢٣٧)	(٨٦٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١١,١١٩	(٧٢٦,٩٠٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٤٠,٩٤١	١,٩٥٢,٠٦٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٥٢,٠٦٠	١,٢٢٥,١٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٨٢) في تاريخ ١/٠٦/٢٠٢٥ م الموافق ١٤٤٦/٠٧/١٤ هـ ، مركزها الرئيسي : عسير - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

- نشر العلم الشرعي ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة ومعاملة وأخلاقا ، مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك .
- دعوة (الوافدين غير المسلمين) للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم ، و(الوافدين المسلمين) من خلال تبصيرهم بأمور دينهم ، وتصحيح مفاهيمهم العقدية من خلال اقامة البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك ، كبرامج الحج والعمرة ، واقطار الصائم ، ومعابدة الجاليات ، وكسوة الشتاء ، وما في حكمها.
- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل ، من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لؤلاة الأمر ، ونشر الوسطية والاعتدال، وتعزيز الأمن الفكري ، وحماية المجتمع من الغلو والتطرف، ومن الإفراط والتفريط، وتعزيز الحملة الوطنية، والانتماء والمواطنة، وحماية النشء من الأفكار المنحرفة، من خلال البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٣-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

١-٣ 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 الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

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 والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للموجودات تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

سيارات	٢٠٪	اثاث مكتبي	١٠٪
الات ومعدات كهربائية وخزن	١٠-٢٥٪	اجهزه الحاسب الالي وملحقاتها	١٠٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠٪		

٤-٣ العقارات الاستثمارية -

تصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها 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 إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب اهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي اهلاك للأراضي.

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.

٤٪

مباني

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 نشأه العقد كعقد إيجار 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية 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

١. 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 مُبسَّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيَّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي 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 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) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

٣- ١١ قائمة الأنشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات 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 اعادة بيعها او 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 المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على السنة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٢-٣ 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 واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

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

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 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.

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
-	٥٩٢	الصندوق
١,٣٥٤,٦٤٤	٦٤٨,٥٩٢	مصرف الراجحي - عام ح/٨٨٠٤
٣٨٥,٨٧٧	٣٩٢,١٧٨	مصرف الراجحي - وقف ح/٩١١٦
١١,٧٩٣	١٧,٠٦٢	مصرف الراجحي - زكاة ح/٩١٢٤
٣٧,٤٢٤	٤,٧٥٠	مصرف الراجحي - حج وعمرة ح/٣٦٢١
١٤٦,٢٣٣	١٤٦,٣٨٥	البنك الأهلي ح/٠١٠٣
١٦,٠٨٩	١٥,٦٠١	بنك البلاد ح/٠٠٠٧
<u>١,٩٥٢,٠٦٠</u>	<u>١,٢٢٥,١٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) إيرادات مستحقة
١,٧٠٠	٨٥٠	إيجارات شقق مستحقة
<u>١,٧٠٠</u>	<u>٨٥٠</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٨٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزه الحاسب الالي وملحقاتها	الات ومعدات مكتبيه	اثاث مكنتي	سيارات	
							<u>التكلفة</u>
٤٩٣,٣٢٦	٤٩٣,٣٢٦	٣٣,١٦٠	٢٥,٤٠٦	٥٣,٠٧٢	١٢٨,٥٣٨	٢٥٣,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٤٩٣,٣٢٦	٤٩٣,٣٢٦	٣٣,١٦٠	٢٥,٤٠٦	٥٣,٠٧٢	١٢٨,٥٣٨	٢٥٣,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
							<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٥٥,٣٤٨	٤٥٥,٣٤٨	٢٣,٥٠٠	١٦,١٢٧	٥٣,٠٧٠	١٠٩,٥٠٢	٢٥٣,١٤٩	الرصيد بداية السنة
-	١٣,٤٠٠	٤,٧٠٠	٣,٢٢٥	-	٥,٤٧٥	-	اهلاك السنة
٤٥٥,٣٤٨	٤٦٨,٧٤٨	٢٨,٢٠٠	١٩,٣٥٢	٥٣,٠٧٠	١١٤,٩٧٧	٢٥٣,١٤٩	الرصيد في نهاية السنة
							<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢٤,٥٧٨	٤,٩٦٠	٦,٠٥٤	٢	١٣,٥٦١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٧,٩٧٨	-	٩,٦٦٠	٩,٢٧٩	٢	١٩,٠٣٦	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاجمالي	مباني	(٧) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	التكلفة
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٥م	مباني (مبني شقق الخميس)	مباني (مبني وقف الوالدين بالسراه)	اراضي (ارض شقق الخميس)	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
٤,٠٧٤,٤٦٤	٤,٠٧٤,٤٦٤	٩١٥,٠٠٠	٢,٣٥٩,٤٦٤	٨٠٠,٠٠٠	التكلفة
٤,٠٧٤,٤٦٤	٤,٠٧٤,٤٦٤	٩١٥,٠٠٠	٢,٣٥٩,٤٦٤	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٩٢٤,٨٤١	٩٢٤,٨٤١	١٧٧,٢٤٨	٧٤٧,٥٩٣	-	الرصيد في نهاية السنة
	١٦٣,٧٢٣	٤٥,٧٥٠	١١٧,٩٧٣	-	الإهلاك المتراكم
٩٢٤,٨٤١	١,٠٨٨,٥٦٤	٢٢٢,٩٩٨	٨٦٥,٥٦٦	-	الرصيد بداية السنة
					اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
-	٢,٩٨٥,٩٠٠	٦٩٢,٠٠٢	١,٤٩٣,٨٩٨	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٣,١٤٩,٦٢٣	-	٧٣٧,٧٥٢	١,٦١١,٨٧١	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٧١	-	تأمينات اجتماعية مستحقة
٥,١٧٥	-	اتعاب مهنية مستحقة
١,٥٩٨	-	ذمم عاملين دائنة
٨,٢٤٤	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٥٣٥	٥٠,٤١٨	الرصيد في بداية السنة
١١,٨٨٣	-	المكون خلال السنة
(٤,٠٠٠)	(١٨,٩٧٥)	المسدد خلال السنة
٥٠,٤١٨	٣١,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٠,٠٠٠	برنامج صناع المستقبل
-	٤٦,١٨٢	برنامج رفيف للفتيات
٢٤٦,٤١٦	٣٢٤,٣٢٦	دعم الحج والعمرة
٤٢,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	كفالة دعاء
-	١,٥٠٠	دعم التدريب والتأهيل
١٠٠	-	كفارات اليمين
١,٤٢٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
٧٢,٠٠٠	-	مشروع تعليم سوره الفاتحة
٣٦١,٩٣٦	٤٤٩,٠٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات النقدية اوقاف
-	١١,٤٨٥	وقف الام
٦,٤٥٦	-	التبرعات النقدية اوقاف لعام ٢٠٢٤ م
٦,٤٥٦	١١,٤٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) ريع الاوقاف
-	٨٢,٤٦٣	ايجارات شقق وقف الوالدين
-	١٠٠,٠٠٠	ايجارات شقق الخميس
-	١٨٢,٤٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
٢٤٩,٢٦٣	٣٧٧,٢٧٣	الحج والعمرة
٣٣,٦٢٤	٦٢,٥٥١	قسم الجاليات
٢٦,١٩٤	٣٣,٣٣٢	برنامج رفيف للفتيات
-	٣٠,٧٥٠	برنامج صناع المستقبل.
٨٤٠	٢٤,٠٠٠	كفالة دعاة
٤٠٠	١٣,٩٠٠	مشروع تعليم سورة الفاتحة
١٨٥	٥,٧٠٤	كسوة الشتاء
٢٤,٣١١	٤,٦٧٨	قسم الدعوة
١,٤٤٠	٤,٥٦٧	التدريب والتأهيل
٨٥٠	٣,٤٨٣	القسم النسائي
٢,٠٠٠	-	برنامج حفظ المثنون
٣,٥٨٧	-	قسم الموارد المالية
١,٥٩٨	-	الحفل السنوي
٢٧٦,٩٩٧	٢٣٣,٩٠١	مصروفات محملة على النشاط (١/١٤)
٦٢١,٢٨٩	٧٩٤,١٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات محملة على النشاط
١٩٤,٣١٩	١٣٧,٥٠٧	رواتب الدعاة
٢٢,٦٢٣	٣٣,٥٥٠	رسوم إقامات الدعاة
-	١٤,٢٨٨	داعية متعاون
-	١٣,٧٢٩	التأمينات الاجتماعية
١٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	سكن الدعاة
٧,٩٠١	٦,٦٨٨	هاتف وانترنت
١٤,٩٠٣	٦,٥٦٠	محروقات وصيانة سيارات
٩,٧٨٤	٦,٠٧٣	تأمين الطبي
-	٣,٣٠٠	بدل الإجازة للدعاة
١٠,٤٦٧	٢,٤٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٤١٦	خدمات عامة (مقيم وقوى)
-	٢٠٠	تأشيرات سفر الدعاة
-	١١٥	تراخيص سيارات
٢٧٦,٩٩٧	٢٣٣,٩٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات الاوقاف
-	٩,٦٠٩	مصروفات شقق وقف والوالدين
-	١,٢٠٠	مصروفات شقق الخميس
١٧,٠٦٣	-	مصروفات الاوقاف لعام ٢٠٢٤ م
١٧,٠٦٣	١٠,٨٠٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات جمع الاموال
-	٣,٦٥٠	تسويق مشاريع وبرامج
-	١٢,٥٠٠	مشروع الدعوة الإلكترونية
-	١٦,١٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٨٣,٦٩٩	٦٨,٥٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢١,٤٣٠	٣,٩٩٥	تأمينات اجتماعية
-	٢,٣٩٨	تذاكر السفر
٢٠٠	-	مزايا وحوافز
٢,٠٨١	٩٢٠	التأمين الطبي
-	١٠,٢٥٠	رسوم حكومية
٥,١٧٥	٥,٤٣٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٢٠٠	مستهلكات أخرى
٣,١٤٠	٨,١٨٤	ضريبة القيمة المضافة
٨٤٦	١,١٧٥	الصيانة والإصلاح
٢,٣٨٦	١,٥٧٠	الكهرباء والمياه
-	١٢٠	مصاريق الشحن
-	٤,٣٥٠	ضيافة ونظافة
١٠,٣٥٠	٢,٥٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات
-	١٦,٠١٣	تدريب وتأهيل
-	٣,٣٧٧	اشتراكات وتصديقات
-	٢,٢٠٠	دعاية واعلان
-	١,٥٠٠	غرامات ومخالفات
-	١١,٠٥٤	مصروفات بنكية
١٧,٨٠٦	١,٧٠٠	اخرى
١,٤١٦	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٨	-	مستلزمات انظمه المعلومات
٦٧٠	-	البريد والبرقيات
١٤٩,٧٢٧	١٤٥,٤٤١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٨٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٤٤,٥٥٦	(٥,٠٠٠)	١٠,٢٧٠	٣٩,٢٨٦	الزكاة
-	(٣٦٧,٢١٣)	٣٢٤,٣٢٦	٤٢,٨٨٧	الحج والعمرة
-	(١,٢٣٥)	-	١,٢٣٥	كسوة شتاء
٢٧,٩٣٤	(٣٣,٣٣٢)	٤٦,١٨٢	١٥,٠٨٤	رفيف للفتيات
٦,٠٨٣	-	-	٦,٠٨٣	برنامج حفظ المتون
٤٢,٩٩٣	-	-	٤٢,٩٩٣	مشروع دعوة الجالية هداية مؤسسة الجميع
٥٧,٧٠٠	(١٣,٩٠٠)	-	٧١,٦٠٠	برنامج تصحيح سورة الفاتحة
١٠٠	-	-	١٠٠	كفارة يمين
٣,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٢٧,٠٠٠	-	كفالة دعاء
١٩,٢٥٠	(٣٠,٧٥٠)	٥٠,٠٠٠	-	برنامج صناع المستقبل
-	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-	دعم التدريب والتأهيل
٢٠١,٦١٦	(٤٧٦,٩٣٠)	٤٥٩,٢٧٨	٢١٩,٢٦٨	

(١٩) الاحداث اللاحقة

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

(٢٠) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣,٩٩٥ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٦ م.