

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائظ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)
الباحة - 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

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٧) " الجمعية " - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في 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 المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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 في تقريرنا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً 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 وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتشكل أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية :

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

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 " الإدارة " وهم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط

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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الرقابة 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 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.

• 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 المكلفين بالحوكمة 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.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

ALRUWAI & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ.

الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٤٠,٨١٨	٥٢٦,٢٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٤٠,٨١٨	٥٢٦,٢٧٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٨٥٩,٦٩٧	١,٩٦٤,٠٩٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٠٠٠	١٥,٧٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٨٧٧,٦٩٧	١,٩٧٩,٧٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٥١٨,٥١٥	٢,٥٠٦,٠٧٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٠١,٣٢٥	٢,٣٢٠,٢٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
١١٤,١٩٠	١٨٢,٧٧٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥١٥,٥١٥	٢,٥٠٣,٠٧٣		مجموع صافي الأصول
٢,٥١٨,٥١٥	٢,٥٠٦,٠٧٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٦٦,٩٦٤	١٣٠,٩٣٧	-	١٣٠,٩٣٧		التبرعات النقدية العامة
١١٢,٣٦٩	١٢٧,٦٨٢	١٢٧,٦٨٢	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	(٩)	التبرعات العينية
٧,٠٠٠	-	-	-		تبرعات عينية ممتلكات والألات والمعدات
١,٣١٠	٥,٣٥٠	٥,٣٥٠	-		تبرعات الزكاة
٢,٦٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠		اشتراكات أعضاء
-	١,١٠٠	-	١,١٠٠		إيرادات التأجير
١٠,٨٥٧	٢١,٠٧٨	-	٢١,٠٧٨	(١٠)	إيرادات الأنشطة
٥٩٤,٨١٨	٦٨,٥١١	-	٦٨,٥١١	(١١)	الخدمات التطوعية
٨٠,٠٠٠	١٦٨,٤٠٠	١٦٨,٤٠٠	-	(١٢)	دعم منصة احسان
-	٢,٩١٦	٢,٩١٦	-		منصة تبرع إفطار صائم
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٣٥,٧٥٩)	٢٣٥,٧٥٩		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٢٣,٩١٨	٥٥٤,١٧٤	٦٨,٥٨٩	٤٨٥,٥٨٥		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					المصروفات
(٧٧٩,٣٨٦)	(٤٥٨,٦٩٢)	-	(٤٥٨,٦٩٢)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٨,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)		المساعدات العينية
(٣,٠٠١)	(٥,٧٢٠)	-	(٥,٧٢٠)	(١٤)	مصروفات الحوكمه
(١٧,٤٥١)	(١٣,٣٠٠)	-	(١٣,٣٠٠)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٦,٠١٧)	(٦٢,٦٠٤)	-	(٦٢,٦٠٤)	(٥)	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٢,٠٠٠)	(٢,٣٠٠)	-	(٢,٣٠٠)	(٦)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(٩٠٥,٨٥٥)	(٥٦٦,٦١٦)	-	(٥٦٦,٦١٦)		إجمالي المصروفات
١٨,٠٦٣	(١٢,٤٤٢)	٦٨,٥٨٩	(٨١,٠٣١)		التغير في صافي الاصول

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

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

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٢,٤٩٧,٤٥٢	٢٥,٠٠٠	٢,٤٧٢,٤٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨,٠٦٣	(٨٣٤)	١٨,٨٩٧	التغير في صافي الأصول
-	٩٠,٠٢٤	(٩٠,٠٢٤)	التسويات
٢,٥١٥,٥١٥	١١٤,١٩٠	٢,٤٠١,٣٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٢,٤٤٢)	٦٨,٥٨٩	(٨١,٠٣١)	التغير في صافي الأصول
٢,٥٠٣,٠٧٣	١٨٢,٧٧٩	٢,٣٢٠,٢٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨,٠٦٣	(١٢,٤٤٢)	التغير في صافي الاصول
٥٦,٠١٧	٦٢,٦٠٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٧,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات والمعدات
٦٩,٠٨٠	٥٢,٤٦٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة
٧٢,٠٨٠	٥٢,٤٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٩٣٢)	(١٦٧,٠٠١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٤,٩٣٢)	(١٦٧,٠٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٧,١٤٨	(١١٤,٥٣٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥٨٣,٦٧٠	٦٤٠,٨١٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٤٠,٨١٨	٥٢٦,٢٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٥٨٤,١٠٣	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الوقفية الى مشروعات تحت التنفيذ
٥٨٤,١٠٣	-	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧) ، بتاريخ ١٥/٠٤/١٤٤١هـ الموافق في ١٣/١٢/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي: بكرة الحائط- الباحة - المملكة العربية السعودية .

١-١- اهداف الجمعية:

- الدعوة المتخصصة للفئات المجتمعية .
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم . ولأولي الأمر .
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة، وعبادة، ومعاملة، وأخلاقا .
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

٢-١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و للمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

المباني	٤٪	السيارات	١٠٪
اثاث والمفروشات	١٠٪	اجهزة كهربائية وعدد	١٥٪
برامج محاسبية	١٥٪		

تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، 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 و عندئذ 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 الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير

الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والأنظمة ١٠٪

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٥-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى :

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات 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.

٦-٣ 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 كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار مهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس 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 الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

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 التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهرى في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

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 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأشكال 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 علمها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات 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 اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم 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 وإعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء 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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

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

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول

صافي الاصول المقيدة

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٣-٣ المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٧٩,٤٠٠	٤٢٥,٨٢٣	مصرف الراجحي العام ح/ ١٠٧٧
٥٧,٨٧٣	٧٨,٥٤٣	مصرف الراجحي الصدفة الجارية ح/ ٨٨٧٣
٣١,٣١٧	٢١,٥٢٤	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٨٨٨١
٧٢,٢٢٨	٣٨٩	البنك الأهلي العام ح/ ٣٠٠
٦٤٠,٨١٨	٥٢٦,٢٧٩	

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

(٥) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	مشروعات تحت التنفيذ- المبني الدعوي	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة والألات ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٨٦١,٢٠٨	٢,٤٦٧,٢٤٣	٥٨٦,١٨٥	٧,٠٠٠	٤٩,٩٠٦	٨٨,٤١٠	١٣٨,٩٠٠	١,٢٠٦,٨٤٢	٣٩٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢١,٩٣٢	١٦٧,٠٠١	-	-	-	-	-	-	١٦٧,٠٠١	الاضافات خلال السنة
٥٨٤,١٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	التحويل بين المشروعات
٢,٤٦٧,٢٤٤	٢,٦٣٤,٢٤٤	٥٨٦,١٨٥	٧,٠٠٠	٤٩,٩٠٦	٨٨,٤١٠	١٣٨,٩٠٠	١,٢٠٦,٨٤٢	٥٥٧,٠٠١	الرصيد في نهاية السنة
									الإهلاك المتراكم
٥٥١,٥٢٩	٦٠٧,٥٤٦	-	-	٤٥,٤٦٦	٦٩,١٧١	١٣٨,٨٩٩	٣٥٤,٠١٠	-	الرصيد في بداية السنة
٥٦,٠١٧	٦٢,٦٠٤	-	١,٠٥٠	٤,٤٣٩	٨,٨٤١	-	٤٨,٢٧٤	-	اهلاك خلال السنة
٦٠٧,٥٤٦	٦٧٠,١٥٠	-	١,٠٥٠	٤٩,٩٠٥	٧٨,٠١٢	١٣٨,٨٩٩	٤٠٢,٢٨٤	-	الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
-	١,٩٦٤,٠٩٤	٥٨٦,١٨٥	٥,٩٥٠	١	١٠,٣٩٨	١	٨٠٤,٥٥٨	٥٥٧,٠٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٨٥٩,٦٩٧	-	٥٨٦,١٨٥	٧,٠٠٠	٤,٤٤٠	١٩,٢٣٩	١	٨٥٢,٨٣٢	٣٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد	(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>			
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٠	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء خلال السنة
٥,٠٠٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
-	١٥,٧٠٠	١٥,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الاتعاب المهنية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مشروع إفطار صائم (إفطار ودعوة) مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم
-	٢٠,٠٠٠	مشروع علمي الفاتحة للجاليات (مؤسسة القرينان)
٢٥,٥٥١	١٤,٨٠٠	إفطار ودعوة
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	اشروع السبع المثاني و مسابقة الحديث الشريف من مؤسسة صالح الثويني الثنيان
-	١٠,٠٠٠	برنامج علمي الفاتحة للجاليات (أوقاف عبد الله تركي الضحيان)
٢٦,١٥٠	١٠,٠٠٠	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل
-	١٠,٠٠٠	تبرع خصيصا (لبرامج القسم النسائي الدعوة) وقف منيرة صالح العذل
٣٣,٥٦٧	٨٨٢	الحسنات الجارية
١٧,١٠١	-	دعم رحلات العمرة
١١٢,٣٦٩	١٢٧,٦٨٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات العينية
-	٢٤,٠٠٠	جمعية تمور
٤٨,٠٠٠	-	تبرعات العينية - غير مقيدة
٤٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) إيرادات الأنشطة
١٠,٨٥٧	٢١,٠٧٨	استرداد ضريبة القيمة المضافة VAT
١٠,٨٥٧	٢١,٠٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) الخدمات التطوعية
١٩٧,٧٧٣	٦٨,٥١١	خدمات تطوع قسم (الشباب)
١٩٧,٠٤٥	-	القسم النسائي
١٠٠,٠٠٠	-	برامج الجاليات
١٠٠,٠٠٠	-	إفطار ودعوه -مقيدة
٥٩٤,٨١٨	٦٨,٥١١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منحة احسان
-	٥٠,٠٠٠	لوجيات إفطار الصائمين
-	٥٠,٠٠٠	مشروع (كفالة دعاة الجاليات)
-	٣٨,٤٠٠	كفالة الحلقات القرآنية من مؤسسة سليمان الراجحي
-	٣٠,٠٠٠	العلم الشرعي المدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي
٨٠,٠٠٠	-	مشروع التكافل بالعمرة للمحتاجين
٨٠,٠٠٠	١٦٨,٤٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
-	٦٥,١٢٥	إفطار صائم (إفطار ودعوة) مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم الماجد
-	٢٥,٨٧٩	الدعوة والإرشاد
١٧,١٠٢	١٣,٢٠٢	رحلات الحج والعمرة
-	١٢,٠٥٠	(السبع المثاني ومسابقة الحديث الشريف) (من مؤسسة صالح الثويني الثنيان)
-	١٢,٠١١	مصروف خصيصا (لبرنامج القسم النسائي الدعوية) لوقف منيرة صالح العذل
-	١١,٥٣٠	برنامج الصيفي للشباب المدعوم من أوقاف محمد صالح العذل
-	١٠,٠١١	علمني الفاتحة للجاليات (أوقاف عبد الله تركي الضحيان)
-	٩,٣٤٤	مؤسسة القران برنامج (علمني الفاتحة)
٤,٣٩٨	٧,٧٦٣	القسم النسائي
١٠,٨٨٩	٣,٦٥٣	برامج الشباب
١١,٣٥٠	٢,٢٢٠	الجاليات المسلمة
٢٦,٣٥١	١,٠٠٠	إفطار ودعوة
١,٦١٠	٩٢١	اليوم الوطني
١١,٢٤٤	-	دروس ومحاضرات وكلمات ومواظ و دورات (رجال)
٩,٤٦٣	-	البرنامج الصيفي للشباب المدعوم من اوقاف محمد صالح العذل
١٠,٤٥٣	-	البرنامج الصيفي للفتيات المدعوم من اوقاف محمد صالح العذل
٥٩٤,٨١٨	٧٢,٠١١	مصروفات الخدمات التطوعية (١٣-١)
٨٠,٠٢٢	١٠٤,٧٠٣	مصروفات منصة احسان (١٣-ب)
١,٦٨٦	١٠٧,٢٦٩	مصروفات محملة على النشاط (١٣-ج)
٧٧٩,٣٨٦	٤٥٨,٦٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣-أ) مصروفات الخدمات التطوعية
١٩٧,٧٧٣	٦٨,٥١١	خدمات تطوع قسم (الشباب)
١٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠	برامج الجاليات
١٩٧,٠٤٥	-	قسم النساء
١٠٠,٠٠٠	-	تطوع برنامج إفطار ودعوه
٥٩٤,٨١٨	٧٢,٠١١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣-ب) مصروفات منصة احسان
-	٥٠,٠٠٠	مشروع إفطار الصائمين المدعوم
-	٣٠,٠٠٣	العلم الشرعي المدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي
-	١٩,٢٠٠	كفالة الحلقات القرآنية مؤسسة الراجحي
-	٥,٥٠٠	مشروع (كفالة دعاة الجاليات)
٨٠,٠٢٢	-	مشروع التكافل بالعمرة للمحتاجين
٨٠,٠٢٢	١٠٤,٧٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣-ج) مصروفات محملة على النشاط
-	١٠٤,٥٥٤	الصيانة والإصلاح
-	٢,٧١٥	المنافع والخدمات والتأمين
١,٦٨٦		مصروفات محملة على النشاط لسنة ٢٠٢٤ م
١,٦٨٦	١٠٧,٢٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الحوكمة
٣,٠٠١	٥,٧٢٠	مزايا وحوافز
٣,٠٠١	٥,٧٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٨٠١	١٠,٣٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٦٥٠	-	صيانة وإصلاح المباني
١٧,٤٥١	١٣,٣٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بكرة الحائط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٠٧)

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	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	مشروع العلم الواجب - مؤسسة صالح الثنيان
٢١,٥٢٤	(١٥,١٤٣)	٥,٣٥٠	٣١,٣١٧	تبرعات الزكاة
٥٧,٨٧٣	-	-	٥٧,٨٧٣	إيرادات الحسنات الجارية
١٣,٨٠٠	(١,٠٠٠)	١٤,٨٠٠	-	تطوع برنامج إفطار ودعوته
٨٨٢	-	٨٨٢	-	الحسنات الجارية
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف محمد صالح العذل (البرنامج الصيفي للشباب والفتيات)
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرع مشروع إفطار صائم (إفطار ودعوة) مؤسسة محمد عبد الله إبراهيم الماجد
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	تبرع خصيصا (لبرامج القسم النسائي الدعوية) وقف منيرة صالح العذل
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	تبرع لمشروع (السبع المثاني ومسابقة الحديث الشريف) (من مؤسسة صالح الثويني الثنيان)
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	تبرع لبرنامج علمي الفاتحة للجاليات (أوقاف عبد الله تركي الضحيان)
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مشروع علمي الفاتحة للجاليات (مؤسسة القرين)
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرع منصة إحسان لوجبات إفطار الصائمين
٤٤,٥٠٠	(٥,٥٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مشروع (كفالة دعاة الجاليات) منصة إحسان
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	العلم الشرعي المدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق منصة إحسان
١٩,٢٠٠	(١٩,٢٠٠)	٣٨,٤٠٠	-	كفالة الحلقات القرآنية من مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق إحسان
-	(٢,٩١٦)	٢,٩١٦	-	منصة تبرع إفطار صائم
١٨٢,٧٧٩	(٢٣٥,٧٥٩)	٣٠٤,٣٤٨	١١٤,١٩٠	

(١٧) 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.

(١٨) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

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

(١٩) خطة المساهمين المحددة للموظفين

خلال السنة لم تقدم الجمعية اي مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة لموظفيها.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م.