

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رحماء الدعوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رحماء الدعوية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

(Handwritten signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية
4030287397

جمعية رحماء الدعوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٩١,٩١٤	٨٧٣,٨٦٦	(٤)	النقد لدى البنوك
.	٢٧,٤٩٠	(٥)	ذمم مدينة أخرى
<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	<u>٩٠١,٣٥٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٠,٩٣٣	٤٨,٤٠٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١,٧٦٠	٩٥٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٦٢,٦٩٣</u>	<u>٤٩,٣٦٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٤٥٤,٦٠٧</u>	<u>٩٥٠,٧٢٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	(٧)	مصاريف مستحقة
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٣٧,٤٥٩	٥٧,٣٢٦	(٨)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣٧,٤٥٩</u>	<u>٥٧,٣٢٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥١,٨١١	٦٠٤,٥٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٢,٤٦٢	٢٨٥,٩٩٦		صافي الأصول المقيدة
<u>١,٤١٤,٢٧٣</u>	<u>٨٩٠,٥١٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٤٥٤,٦٠٧</u>	<u>٩٥٠,٧٢٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
(٩) التبرعات النقدية المقيدة	٠	٢,٣٨٨,١٣١	٢,٣٨٨,١٣١	١,٥٣٩,٥٠٩
(١٠) التبرعات النقدية العامة	١٣٦,٥٨٤	٠	١٣٦,٥٨٤	١٩٤,٨٨٤
اشتراقات الأعضاء	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	٥,١٠٠
(١١) تبرعات منح حكومي	٠	١٧٨,٣٨٨	١٧٨,٣٨٨	٢٨٦,٠٠٠
خدمات تطوعية	٠	٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٧٢١,٨٠٣	(٧٢١,٨٠٣)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٦٢,١٨٧	١,٩٠٨,٧١٦	٢,٧٧٠,٩٠٣	٢,٠٦٥,٤٩٣
المصروفات والخسائر				
(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة	٠	٢,٥٩٩,٢٩٤	٢,٥٩٩,٢٩٤	١,٤٩٤,٩٢٠
خدمات تطوعية	٠	٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
(١٣) المنح الحكومي	٠	٣٢١,٨٨٨	٣٢١,٨٨٨	٤٠٠,١١٤
مصاريف الإستثمار	١١١,٢٧٤	٠	١١١,٢٧٤	٠
اهلاك الاصول الثابتة	١٢,٥٢٥	٠	١٢,٥٢٥	١١,١٠٩
إطفاء الاصول غير الملموسة	٨٠٥	٠	٨٠٥	٨٠٥
(١٤) المصاريف العمومية والإدارية	١٨٤,٨٧١	٠	١٨٤,٨٧١	٣٠٦,٢٦٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٠٩,٤٧٥	٢,٩٨٥,١٨٢	٣,٢٩٤,٦٥٧	٢,٢٥٣,٢١٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥٥٢,٧١٢	(١,٠٧٦,٤٦٦)	(٥٢٣,٧٥٤)	(١٨٧,٧١٩)
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٢,٩٥٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	٥٥٢,٧١٢	(١,٠٧٦,٤٦٦)	(٥٢٣,٧٥٤)	(١٨٤,٧٦١)
صافي الأصول في بداية السنة	٥١,٨١١	١,٣٦٢,٤٦٢	١,٤١٤,٢٧٣	١,٥٩٩,٠٣٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٠٤,٥٢٣	٢٨٥,٩٩٦	٨٩٠,٥١٩	١,٤١٤,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٤١٤,٢٧٣	-	١,٣٦٢,٤٦٢	٥١,٨١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٥٢٣,٧٥٤)	-	(١,٠٧٦,٤٦٦)	٥٥٢,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٤١٤,٢٧٣	-	١,٣٦٢,٤٦٢	٥١,٨١١	
٨٩٠,٥١٩		٢٨٥,٩٩٦	٦٠٤,٥٢٣	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨٤,٧٦١)	(٥٢٣,٧٥٤)	التغير في صافي الأصول
١١,١٠٩	١٢,٥٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٥	٨٠٥	إطفاء الاصول غير الملموسة
١١,١٦٧	١٩,٨٦٧	مكون نهاية الخدمة
<u>(١٦١,٦٨٠)</u>	<u>(٤٩٠,٥٥٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
	(٢٧,٤٩٠)	داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى
<u>(١٦١,٦٨٠)</u>	<u>(٥١٨,٠٤٧)</u>	ذمم مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٥٣٨)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٣٨)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٨١,٢١٨)</u>	<u>(٥١٨,٠٤٧)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
١,٥٧٣,١٣٢	١,٣٩١,٩١٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	<u>٨٧٣,٨٦٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية رحماء الدعوة
(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١) بتاريخ ١٨ / ١٠ / ١٤٤١ هـ .
(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

- ١- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة، وحمايتها.
- ٢- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.
- ٣- حماية المجتمع من الغلو والتطرف، والإفراط والتفريط.
- ٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.
- ٥- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمه)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمه)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغييرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغييرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغييرات في صافي الأصول المقيدة والتغييرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغييرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغييرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغييرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغييرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رحماء الدعوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٣٩١,٩١٤	٨٧٣,٨٦٦	نقد بالبنوك
<u>١,٣٩١,٩١٤</u>	<u>٨٧٣,٨٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة أخرى</u>
٠	٢٧,٤٩٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٢٧,٤٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رحماء الدعوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٨٥١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٠,٨٠٨	٩,٦٥٣	١,٨٩٨	١,١٥٥	٧٤٣	١١,٥٥١	٠	١١,٥٥١
١٠,٧٤١	٧,٧٤٤	١٢,٢٣٨	٢,٩٩٧	٩,٢٤١	١٩,٩٨٢	٠	١٩,٩٨٢
١,٢٨٢	٩٩٧	٩٠٢	٢٨٥	٦١٧	١,٨٩٩	٠	١,٨٩٩
٣٣,٥٠٦	٢٦,٣٩٧	٢٠,٩٩٧	٧,١٠٩	١٣,٨٨٨	٤٧,٣٩٤	٠	٤٧,٣٩٤
٤٦٢	٣٤٦	٤٢٥	١١٦	٣٠٩	٧٧١	٠	٧٧١
٤,١٣٤	٣,٢٧١	٢,٤٧٩	٨٦٣	١,٦١٦	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠
٦٠,٩٣٣	٤٨,٤٠٨	٣٨,٩٣٩	١٢,٥٢٥	٢٦,٤١٤	٨٧,٣٤٧	٠	٨٧,٣٤٧

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١,٧٦٠	٩٥٥	٣,٠٧٠	٨٠٥	٢,٢٦٥	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥
١,٧٦٠	٩٥٥	٣,٠٧٠	٨٠٥	٢,٢٦٥	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥

جمعية رحماء الدعوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢٦,٢٩٢	٣٧,٤٥٩	رصيد اول العام
١٦,٠٠٠	١٩,٨٦٧	المكون خلال العام
٤,٨٣٣-	.	المسدد خلال العام
٣٧,٤٥٩	٥٧,٣٢٦	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٦٧,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠	تبرع مبادرة بصيرة
.	٢٨٨,٠٠٠	تبرع لمشروع ضيوف رحماء
.	٢٩,٩٠٠	تبرعات لمشروع الجودة والتأهيل
١٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٩٧٥	تبرع مشروع الدعوة الالكترونية
٢١٣,٨٠٠	.	تبرع مشروع وقاية
.	٢٨٩,٠٠٠	تبرعات لمشروع قبلة
.	١٤٠,٠٠٠	تبرعات لمشروع مبادرة اتقان
.	٦٢,٠٠٠	تبرعات لمشروع استضافة المهتمين
.	٣٩,٠٠٠	تبرع لمشروع منصة بصيرة الالكترونية بدعم مؤسسة والدة بدر بن صالح الراجحي واولادهما
.	٦٥,٥٠٠	تبرع لمشروع مبادرة اعتدال من وقف السحاب
.	٢٥,٠٠٠	تبرع لإبجار مقر الجمعية الرئيسي من اوقاف عبدالله الضحيان
.	١١٢,٥٠٠	دعم لمشروع مبادرة اثرء تجربة ضيوف الرحمن من مؤسسة سليمان الراجحي الخيري
٩٣,٥٣٦	.	تبرع مشروع روضة القيم
.	٣٥,٨٠٠	تبرع لمشروع البنية التحتية الالكترونية من وقف ابراهيم سعد محمد الموسى
٣٠١,٧٦٦	٤٧٣,٤٥٦	تبرع مشروع شاركني الاجر
٢٨١,١٠٨	٣٦٢,٠٠٠	تبرع مشروع منصة حوار الثقافات
٤٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	تبرع مشروع مبادرة رعاية من وقف المرن
٢٠,٠٠٠	.	تبرع مشروع تأسيس قسم النسائي
٩,١٠٠	.	تبرع مشروع ارشاد القاصدين
٢٢,٢٠٠	.	تبرع مبادرة داعم من اوقاف ابراهيم الموسى
٢٢,٩٩٩	.	تبرع مشروع مبادر روايات
٦٠,٠٠٠	.	تبرع مشروع رعاية وحدة تنمية الموارد المالية بدعم مؤسسة سعد الموسى
١,٥٣٩,٥٠٩	٢,٣٨٨,١٣١	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية العامة
١٩٤,٨٨٤	١٣٦,٥٨٤	التبرع العام
١٩٤,٨٨٤	١٣٦,٥٨٤	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات المنح الحكومي (١١)
٣٦,٠٠٠	١٣٣,٣٨٨	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة
.	.	المنح الحكومي - التسويق والمتجر الالكتروني
٢٨٦,٠٠٠	١٧٨,٣٨٨	الاجمالي

جمعية رحماء الدعوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٥١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة
.	٣٩,٩٧٩	مصاريف مشروع اتقان بدعم مؤسسة الثنيان الخيرية
.	٢٥,٠٠٠	مصاريف مقر ايجار الجمعية بدعم اوقاف الضحيان
٢٥٥,٦٣٣	٤٤,٢٣٩	مصاريف مشروع وقاية
.	٦٥,٥٠٠	مصاريف مشروع مبادرة اعتدال بدعم وقف السحاب
.	٢٨٩,٠٠٠	مصاريف مشروع قبلة
٩٣,٥٣٧	.	مصاريف مشروع مبادرة روضة القيم بدعم
.	٣٥,٨٠٢	مصاريف مشروع البنية التحتية الالكترونية
.	٦٢,٠٠٣	مصاريف مشروع استضافة المهتدين
٤٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف مشروع مبادرة رعاية بدعم من وقف المزن
.	٢٨٨,٠٠١	مصاريف مشروع ضيوف رحماء
٣٦٧,٠٠٤	١٥٢,٠٠٠	مصاريف مشروع جودة بصيرة
.	٢٩,٩٠٠	مصاريف مشروع الجودة والتاهيل
.	٣٩,٠٠٠	مصاريف مشروع منصة بصيرة الالكترونية
٥٢,٦٤٠	.	مصاريف مشروع انة الله
٢٦٠,٣٦٧	٢٨٩,٩٧٦	مصاريف مشروع الدعوة الالكترونية
١٣١,٨٧٨	٦٤٣,٣٤٤	مصاريف مشروع شاركني الاجر
٨٠,٣٦٩	١٩,٦٣٢	مصاريف القسم النسائي
٩,١٠٠	.	مصاريف مشروع ارشاد القاصدين
٢٢,٢٠٠	.	مصاريف مبادرة دعم من اوقاف ابراهيم الموسى
٢٢,٩٩٩	.	مصاريف مشروع مبادرة روايات
١٣١,٣٥١	٥١١,٧٥٨	مصاريف منصة حوار الثقافات
١٩,٨٤٢	٤٠,١٥٩	مصاريف مشروع رعاية وحدة تنمية الموارد المالية
١,٤٩٤,٩٢٠	٢,٥٩٩,٢٩٤	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصروفات المنح الحكومي
.	١٨٧,٠٠٠	برنامج الدعوة الالكترونية
.	٤٥,٠٠٠	مشروع سمو الفتيات
٤٠٠,١١٤	٨٩,٨٨٨	دعم التشغيل
٤٠٠,١١٤	٣٢١,٨٨٨	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المصروفات العمومية والادارية
١٢٣,٨٢٠	٨٨,٨٧٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,٤٧١	.	تامين الطبي
١,١٧٨	.	مصاريف حكومية - رسوم
١,٣٥١	١,٠٧٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٣٣٣	.	مستلزمات أنظمة مكتبية
١,١٥٠	٦,٤٢٣	هاتف وبريد والفاكس والانترنت
٥,٧٥٠	٥,٣٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
٤٥,٠٠٠	.	الايجازات
٥,١١٨	٨,٢٧٢	كهرباء ومياه
.	٨٥٠	صيانة واصلاح وترميم
١,٤٠٢	٢,٦٣١	ضيافة ونظافة
.	١,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٨٠٠	.	وقود ومحروقات
١٣١	٩٥	عمولات بنكية
١٦,٠٠٠	١٩,٨٦٧	تعويض نهاية الخدمة
.	١,٠٠٠	رسوم شحن
٦٨,٣٩٤	٤٩,٤٠٥	تامينات اجتماعية
١,٣٦٦	.	اشتركاكات وتصديقات
٣٠٦,٢٦٤	١٨٤,٨٧١	الاجمالي

الأحداث الاحقة
حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٥/٠٢/٢٠٢٦ م