

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٥١١ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية والتوعوية في الأفلاج (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن إعداد القوائم المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شوال ١٤٤٧هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٦م

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٣٠٠	٤,٧٠٦	(٣)	النقد لدي البنوك
٢٣,٧٦١	٧٣,٦٢١	(٤)	الأرصدة مدينة
<u>٤٢,٠٦١</u>	<u>٧٨,٣٢٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٥,٣٦٩	١٠٢,٢٨٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات ,بالصافي
٥,٧٢٧	٤,٨٣٤	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>١١١,٠٩٦</u>	<u>١٠٧,١١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٥٣,١٥٧</u>	<u>١٨٥,٤٤١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤,٠٧٥	٧,١٥٣	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>٤,٠٧٥</u>	<u>٧,١٥٣</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٤,٠٧٥</u>	<u>٧,١٥٣</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣٠,٧٨٢	٨٥,٧٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٨,٣٠٠	٩٢,٥٠٣		صافي الأصول المقيدة
<u>١٤٩,٠٨٢</u>	<u>١٧٨,٢٨٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٥٣,١٥٧</u>	<u>١٨٥,٤٤١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٦٠,٩٩٢	٦,٧٧٩	-	٦,٧٧٩	التبرعات النقدية العامة
-	١٦٠,٨٤٣	١٦٠,٨٤٣	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٩٦,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان- مشروع اسلمت فعلمي
١٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	-	(٩) المنح الحكومية
-	١٩,٨١١	-	١٩,٨١١	الاستقطاعات
-	١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	٩٠,٤٥٤	-	٩٠,٤٥٤	تبرعات خدمات تطوعية
				<u>صافي الأصول المحجزة من القيود</u>
-	-	(٤١١,٦٤٠)	٤١١,٦٤٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
<u>٤٥٦,٩٩٢</u>	<u>٦٠٤,٤٨٧</u>	<u>٧٤,٢٠٣</u>	<u>٥٣٠,٢٨٤</u>	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
-	٩٠,٤٥٤	-	٩٠,٤٥٤	مصروفات خدمات تطوعية
٢٧٧,٠٤٧	٤٣٢,٣١٢	-	٤٣٢,٣١٢	(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة
٢٥,٣٥٠	٤١,١٥٨	-	٤١,١٥٨	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٢٩٠	١٠,٤٦٤	-	١٠,٤٦٤	(٥) إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢٣	٨٩٣	-	٨٩٣	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>٣٠٧,٩١٠</u>	<u>٥٧٥,٢٨١</u>	<u>-</u>	<u>٥٧٥,٢٨١</u>	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١٤٩,٠٨٢	٢٩,٢٠٦	٧٤,٢٠٣	(٤٤,٩٩٧)	التغير في صافي الاصول
-	١٤٩,٠٨٢	١٨,٣٠٠	١٣٠,٧٨٢	صافي الأصول في بداية السنة
<u>١٤٩,٠٨٢</u>	<u>١٧٨,٢٨٨</u>	<u>٩٢,٥٠٣</u>	<u>٨٥,٧٨٥</u>	<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٤٩,٠٨٢	١٨,٣٠٠	١٣٠,٧٨٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤٩,٠٨٢	١٨,٣٠٠	١٣٠,٧٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤٩,٠٨٢	١٨,٣٠٠	١٣٠,٧٨٢	الرصيد في ٠١ نوفمبر ٢٠٢٥ م
٢٩,٢٠٦	٧٤,٢٠٣	(٤٤,٩٩٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧٨,٢٨٨	٩٢,٥٠٣	٨٥,٧٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤٩,٠٨٢	٢٩,٢٠٦	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥,٢٩٠	١٠,٤٦٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢٣	٨٩٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>١٥٤,٥٩٥</u>	<u>٤٠,٥٦٣</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٣,٧٦١)	(٤٩,٨٦٠)	الأرصدة مدينة
٤,٠٧٥	٣,٠٧٨	مصاريف مستحقة
<u>١٣٤,٩٠٩</u>	<u>(٦,٢١٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٠,٦٥٩)	(٧,٣٧٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٩٥٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(١١٦,٦٠٩)</u>	<u>(٧,٣٧٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٨,٣٠٠	(١٣,٥٩٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	١٨,٣٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٨,٣٠٠</u>	<u>٤,٧٠٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

**(١) معلومات عن الجمعية:**

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج

(١/٢) المركز الرئيسي : الأفلاج - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١) بتاريخ ١٤٤٥/٠٥/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/١٥ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله ونشر العلم الشرعي.
  - \* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
  - \* تأصيل معني الولاء والبراء الشرعيين لدي المسلمين وفق المنهج الصحيح .
  - \* تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليهم .
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي:**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات:**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات:**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

تحسينات علي مباني مستاجرة	٥%	١٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
اثاث ومفروشات	١٥%	١٥%	لوحات الدعايا والأعلان
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٠%	١٠%	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها

**الأصول غير الملموسة**

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١٨,٣٠٠	٤,٧٠٦	مصرف الراجحي
<u>١٨,٣٠٠</u>	<u>٤,٧٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
١٤,٢٦١	٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٧٣,٦٢١	دفعات مقدمة - شركة نور الهداية للتسويق
٩,٥٠٠	٠	مصاريف مقدمة ايجارات
<u>٢٣,٧٦١</u>	<u>٧٣,٦٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

**إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي :-**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١١/١٥ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١١/١٥ م	البيان
٤٦,٣١٤	٤٤,٣٨٤	٣,٨٦٠	٠	١,٩٣٠	١,٩٣٠	٤٨,٢٤٤	٠	٠	٤٨,٢٤٤	تحسينات علي مباني مستاجرة
١١,٦١٣	١٧,٣٢٥	٢,٣٠٨	٠	١,٦٦٣	٦٤٥	١٩,٦٣٣	٠	٧,٣٧٥	١٢,٢٥٨	الأثاث والمفروشات
١,١٥٤	٩٥٩	٣٤١	٠	١٩٥	١٤٦	١,٣٠٠	٠	٠	١,٣٠٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٥,٤٥٩	٤,٥٤٩	١,٥١٦	٠	٩١٠	٦٠٦	٦,٠٦٥	٠	٠	٦,٠٦٥	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٢٨,٢٦٢	٢٣,٨٠٠	٥,٩٤٩	٠	٤,٤٦٢	١,٤٨٧	٢٩,٧٤٩	٠	٠	٢٩,٧٤٩	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٢,٥٦٧	١١,٢٦٣	١,٧٨٠	٠	١,٣٠٤	٤٧٦	١٣,٠٤٣	٠	٠	١٣,٠٤٣	لوحات الدعايا والأعلان
١٠٥,٣٦٩	١٠٢,٢٨٠	١٥,٧٥٤	٠	١٠,٤٦٤	٥,٢٩٠	١١٨,٠٣٤	٠	٧,٣٧٥	١١٠,٦٥٩	الإجمالي

**إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء المستبعد	الإطفاء العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١١/٠٢ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١١/٠٢ م	البيان
٥,٧٢٧	٤,٨٣٤	١,١١٦	٠	٨٩٣	٢٢٣	٥,٩٥٠	٠	٠	٥,٩٥٠	برامج
٥,٧٢٧	٤,٨٣٤	١,١١٦	٠	٨٩٣	٢٢٣	٥,٩٥٠	٠	٠	٥,٩٥٠	الإجمالي

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٧,١٥٣	٤,٠٧٥	اتعاب مهنية مستحقة
٧,١٥٣	٤,٠٧٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (٨) تبرعات نقدية مقيدة :-</u>
٤٠,٠٠٠	٠	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية - مشروع تأصيل
٤٢,٥٠٠	٠	مؤسسة سليمان ابانبي الاهلية - مشروع اسلمت فعلمني
٧٨,٣٤٣	٠	تبرعات لمبنى مكة - نور الهداية
١٦٠,٨٤٣	٠	
<u>٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومية :-</u>
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل والتطوير
٨٥,٠٠٠	٠	مشروع اسلمت فعلمني - صندوق دعم الجمعيات
١٨٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
<u>٢٥ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
٣٢,٥٣٩	٥١,٠١٥	رحلات عمرة - احسان
٦٤,٨٢١	٠	اسلمت فعلمني
٢٧,٠٠٤	٧٤,٣٩٤	برامج فرع الصناعية - مشروع دعوة المسلمين الجدد
١٥,٦٠١	٣,٨٠٠	كفالة الدعاة - اوقاف الشريف
١٥,٠٠٠	٠	مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية - مشروع تأصيل
١,٨٦٠	٠	مؤسسة سليمان ابانبي الاهلية - مشروع اسلمت فعلمني
٢,٢٧٨	٠	دعم التشغيل - المنح الحكومي
٥٧,٦١٣	٦٠,٧٤٣	أنشطة دعوية
٥٧,٩٧٠	٢٤,٣٧٠	توعية الجاليات
٤٢,٥٤٢	١٦,٤٧٣	دروس علمية
٣٣,٤٦٠	٨,٢٠٠	توزيع مصاحف
٦٠,٩٥٢	٠	القسم النسائي
٢٠,٦٧٢	٣٨,٠٥٢	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١٠-١)
٤٣٢,٣١٢	٢٧٧,٠٤٧	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الدعوية والتوعوية في الأفلاج

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>إيضاح : (١٠-١) مصروفات محملة على البرامج والأنشطة :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور		٣٢,٥٠٠	٢٠,٥٠٠
مزايا وحوافز		١,٠٠٠	٠
صيانة وإصلاح		١,٦٩٣	٠
منافع وخدمات		٢,٨٥٩	١٧٢
		<u>٣٨,٠٥٢</u>	<u>٢٠,٦٧٢</u>
<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها		١١,٩٠٠	١٨,٥٠٠
الإيجارات		٩,٥٠٠	٠
صيانة وإصلاح		٠	١,٨٤٠
رسوم واشتراكات		١,٣٨٩	١٠٠
قرطاسية ومطبوعات		١٤٠	٥٤٠
ضيافة ونظافة		٠	٤,٤١٩
هاتف وكهرباء وانترنت		١,٧٧١	١٢,٣٣٣
أجور تحميل وتنزيل		٠	١,٧٥٠
بنكية		٧١	١,٣٧٦
متنوعه		٥٧٩	٣٠٠
		<u>٢٥,٣٥٠</u>	<u>٤١,١٥٨</u>

الإجمالي

إيضاح : (١٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .