

جمعية دعم الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة جمعية دعم الأوقاف

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية دعم الأوقاف ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأي

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

امرأخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

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

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م)

جمعية دعم الأوقاف

الرياض، المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
(٤) النقد وما في حكمه	٤١,٨٦٤	١,٦٩٩,٨٦٦
(٥) استثمارات مالية	٢,٧٣٠,١٣٦	١,٠٢٩,٨٥٤
(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة أخرى	٨٨,٩٧٠	١٥٣,٨٤٤
إجمالي الأصول المتداولة	٢,٨٦٠,٩٧٠	٢,٨٨٣,٥٦٤
الأصول غير المتداولة		
(٧) الاصول غير الملموسة- بالصافي	٧٤,١٧٦	١٢٠,١١٨
(٨) ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي	٢٨٥,١٢٢	٣٤٨,٥٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٥٩,٢٩٨	٤٦٨,٦٩٥
إجمالي الأصول	٣,٢٢٠,٢٦٨	٣,٣٥٢,٢٥٩
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات متداولة		
(٩) مصروفات مستحقة وارصده دائنة أخرى	١٣٤,٦٠٩	١٧٠,٨٣١
مجموع الالتزامات متداولة	١٣٤,٦٠٩	١٧٠,٨٣١
الالتزامات غير متداولة		
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٩,٠٦١	١٢١,٨٩٧
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٨٩,٠٦١	١٢١,٨٩٧
مجموع الالتزامات	٢٢٣,٦٧٠	٢٩٢,٧٢٨
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١,١٠٢,٤٢٦	٢,١٨٠,٣٥٩
(١٧) صافي الأصول المقيدة	١,٨٩٤,١٧٢	٨٧٩,١٧٢
إجمالي صافي الأصول	٢,٩٩٦,٥٩٨	٣,٠٥٩,٥٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣,٢٢٠,٢٦٨	٣,٣٥٢,٢٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٣٠٥,٣٧٦	-	٣٠٥,٣٧٦	٣٠٥,٣٧٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,١٠٥,٢٠٠	١,١٠٥,٢٠٠	١٤٠,٠٠٠
المنح الحكومية (١٢)	-	٢١٥,٠٧١	٢١٥,٠٧١	٧٩٢,٤٠٠
اشتراكات الاعضاء	١٥,٦٠٠	-	١٥,٦٠٠	١٧,٨٠٠
تبرعات رسائل جوال	-	٠	-	١٠٦,٦٥٥
إيرادات أنشطة مكاسب التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية (١٣)	١٥٦,٢٨٦	-	١٥٦,٢٨٦	٣١٤,٢٦٩
دعم من محفظة عبد الله العثيم	٧٨,٥٧١	-	٧٨,٥٧١	١٦,٥٢٣
توزيعات أرباح استثمارات مالية	١٣٢,١٣٠	-	١٣٢,١٣٠	٤٤٨,٢٩٥
خدمات تطوعية	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٧٢,٧٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٣٠٥,٢٧١	(٣٠٥,٢٧١)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٠٩٣,٢٣٥	١,٠١٥,٠٠٠	٢,١٠٨,٢٣٥	٢,٢٦٢,٠١٨
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف				
المصروفات والمساعدات				
مصروفات الأنشطة (١٤)	١,١٠٨,٠٤٤	-	١,١٠٨,٠٤٤	١,٨٥٠,١١٤
خدمات تطوعية	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
خسائر استثمارات في الصناديق والمحافظ	٢٨٣,١٢٩	-	٢٨٣,١٢٩	-
مصروفات جمع الاموال (١٥)	٢٢٨,٨٢٧	-	٢٢٨,٨٢٧	٣٣١,٠٩٩
خسائر رأسمالية	٣٩٧	-	٣٩٧	-
ضريبة غير مستردة	-	-	-	٥١,٧٩٥
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	٤٥٠,٧٧٠	-	٤٥٠,٧٧٠	٧٩٧,٩٦٣
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,١٧١,١٦٨	٠	٢,١٧١,١٦٨	٣,٠٧٨,٩٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٠٧٧,٩٣٣)	١,٠١٥,٠٠٠	(٦٢,٩٣٣)	(٨١٦,٩٥٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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)

غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	
١,٩٧٣,٣٨٧	١,٠٦٨,٣٩٤	٣,٠٤١,٧٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٦,٩٧٢	(١٨٩,٢٢٢)	١٧,٧٥٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢,١٨٠,٣٥٩	٨٧٩,١٧٢	٣,٠٥٩,٥٣١	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٠٧٧,٩٣٣)	١,٠١٥,٠٠٠	(٦٢,٩٣٣)	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,١٠٢,٤٢٦	١,٨٩٤,١٧٢	٢,٩٩٦,٥٩٨	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٧٥٠	(٦٢,٩٣٣)	التغير في صافي الأصول من اول الفترة
٧٦,٧٣٠	٨٢,٦١٨	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢,٥٤٨	٥١,٢٥٠	استنفاد أصول غير ملموسة
(١٦,٥٢٣)	٢٨٣,١٢٩	مكاسب التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
-	٣٩٧	خسائر رأسمالية
١٣٠,٥٠٥	٣٥٤,٤٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٦٥,٩٧٨	٦٤,٨٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة أخرى
١٣٨,٠٤٤	(٣٦,٢٢٢)	مصروفات مستحقة وارصده دائنة أخرى
٥٢,٧٠٠	(٣٢,٨٣٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٧,٢٢٧	٣٥٠,٢٧٧	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٩٤٨)	(٢٠,٧٦٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥,٣٠٨)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١,٩٨٣,٤١٢)	إضافات استثمارات
-	١,٢٠٠	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٩٤٨)	(٢,٠٠٨,٢٨٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٤٦,٢٧٩	(١,٦٥٨,٠٠٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٢٥٣,٥٨٧	١,٦٩٩,٨٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٦٩٩,٨٦٦	٤١,٨٦٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط:

جمعية دعم الأوقاف، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٣٠ هـ، مركزها الرئيسي: منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية.

١-١ أهداف الجمعية:

- توعية المجتمع بأهمية الوقف وأثره التنموي.
- تقديم الخدمات الوقفية بجميع مجالاته.
- تقديم الاستشارات واعداد الدراسات الوقفية.
- تأهيل الكوادر في مجال الأوقاف تعليمياً وتدريباً.
- تقديم الدعم الإداري والفني للراغبين في إقامة المساجد والمصليات بأنواعها.

٢-١ الفترة المالية:

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

(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، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة 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 تقريب 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 الفترة 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 ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها 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:

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي.
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 أيهما أقل.
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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣- ١٠ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات:

مصروفات الأنشطة:

تتمثل 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 أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١-٣ صافي الأصول:

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

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) النقد وما في حكمه		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٣٢,٣٢٢	١٤,٣٦١	حسابات جارية - مصرف الراجحي
١,٤٩٠,٥٩٨	١٠,٣٢٨	حسابات جارية - بنك الانماء
٣,٤٩٨	٣,٣٧٦	حسابات جارية - بنك البلاد
٧٣,٤٤٨	١٣,٧٩٩	محافظ استثمارية لدى مصرف الراجحي
١,٦٩٩,٨٦٦	٤١,٨٦٤	
(٥) استثمارات مالية		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١,٠١٣,٣٣١	١,٠٢٩,٨٥٤	الرصيد اول المدة
١٦,٥٢٣	(٢٨٣,١٢٩)	خسائر استثمارات في الصناديق والمحافظ
-	١,٩٨٣,٤١٢	شراء استثمارات
١,٠٢٩,٨٥٤	٢,٧٣٠,١٣٦	
(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٣١	٥,٥٠٠	ذمم الموظفين
٩٣,٠٩٥	٢٢,٦٠٠	تأمين طبي مقدم
٥٣,٧١٨	٥٣,٨٧١	ضريبة القيمة المضافة المستردة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٥٣,٨٤٤	٨٨,٩٧١	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاجمالي	برامج الخطه الاستراتيجية	برامج ومواقع الالكترونية	(٧) الاصول غير الملموسة- بالصافي
			التكلفة
٢٠٩,٥٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٠٨	-	٥,٣٠٨	إضافات خلال العام
٢١٤,٨٠٨	٢٠٥,٠٠٠	٩,٨٠٨	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٨٩,٣٨٢	٨٤,٨٨٢	٤,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥١,٢٥٠	٥١,٢٥٠	-	اهلاك العام
١٤٠,٦٣٢	١٣٦,١٣٢	٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٧٤,١٧٦	٦٨,٨٦٨	٥,٣٠٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢٠,١١٨	١٢٠,١١٨	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية دعم الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي						
أجهزة حاسب الي وملحقاته	تحسينات على مباني مستأجرة	اثاث ومفروشات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة اتصال وحماية	الاجمالي	
						التكلفة
٣٥٦٦٧	٢٩٦,٤٧٢	١١١,٣٤٣	٣,٣٦٩	٤,٦١٧	٤٥١,٤٦٨	الرصيد في بداية السنة
-	٢٠,٧٦٠	-	-	-	٢٠,٧٦٠	إضافات خلال العام
-	-	-	(١,٩٥٦)	-	(١,٩٥٦)	استبعادات خلال العام
٣٥,٦٦٧	٣١٧,٢٣٢	١١١,٣٤٣	١,٤١٣	٤,٦١٧	٤٧٠,٢٧٢	الرصيد في نهاية السنة
						الاهلاك المتراكم
١١,٣١٨	٧١,٣١٤	١٨,٨٥٧	٥٩١	٨١١	١٠٢,٨٩١	الرصيد في بداية السنة
٧,١٣٣	٦٣,٤٤٦	١١,١٣٤	٢١٢	٦٩٣	٨٢,٦١٨	اهلاك السنة
-	-	-	(٣٥٩)	-	(٣٥٩)	تسوية مجمع الاهلاك المستبعد
١٨,٤٥١	١٣٤,٧٦٠	٢٩,٩٩١	٤٤٤	١,٥٠٤	١٨٥,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١٧,٢١٦	١٨٢,٤٧٢	٨١,٣٥٢	٩٦٩	٣,١١٣	٢٨٥,١٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٤,٣٤٩	٢٢٥,١٥٨	٩٢,٤٨٦	٢,٧٧٨	٣,٨٠٦	٣٤٨,٥٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية دعم الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٧,٧٧٥	٦,٨٥٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٨,٦٥٠	-	مصروفات ايجار مستحقة
١,٩١٣	٣,٢٥٧	ذمم عاملين مستحقة
١٨,٧٩١	١٨,٧٩١	شركة ملاذ للتأمين
٩٣,٧٠٢	٩٣,٧٠٢	مخصص اجازات العاملين
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٧٠,٨٣١	١٣٤,٦٠٩	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,١٩٧	١٢١,٨٩٧	الرصيد في بداية العام
٥٢,٧٠٠	-	المكون خلال العام
-	(٣٢,٨٣٦)	المسدد خلال العام
١٢١,٨٩٧	٨٩,٠٦١	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة السبيعي للحوكمة
٦٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات حاضنة الأوقاف - اوقاف الضحيان
٥,٠٠٠	-	تبرعات حاضنة الأوقاف - وقف عبد الله قاسم ووالده
٥,٠٠٠	-	تبرعات حاضنة الأوقاف - وقف الكريديس
-	٤٥,٢٠٠	دعم اوقاف ابراهيم محمد بن سعيدان
-	١٥,٠٠٠	ايرادات مقيد لورشة العمل الأوقاف المتعطلة والمجهولة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرع نقدي مقيد من الشيخ حمد بن سعيدان ل صندوق إذاعة القرآن الكريم
١٤٠,٠٠٠	١,١٠٥,٢٠٠	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٢) المنح الحكومية
٢٠٠,٠٠٠	١٧٤,٥٧١	صندوق دعم الجمعيات دعم برامج وانشطة
١٨٦,٤٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات دعم رواتب
١٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات دعم التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق الموارد البشرية- دعم جدارة
٦,٠٠٠	٤٠,٥٠٠	صندوق الموارد البشرية- دعم رواتب
٧٩٢,٤٠٠	٢١٥,٠٧١	
	(١٥)	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٣) إيرادات أنشطة
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٢٤٥,٠٠٠	١٠,٠٩٠	ريع وقف عبد المحسن بن سعيد
٢٤,٢٦٩	٦١,١٩٦	ريع أنشطة نفوذ التطوير
-	٤٠,٠٠٠	ريع أنشطة أوقاف النصيان
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ريع وقف الكريديس
٣١٤,٢٦٩	١٥٦,٢٨٦	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣,٢٠٠	١٢,٠٠٠	البودكاست
٤١٥,٨٤٢	٤٥,٥٣٨	مبادرة تمكين الأوقاف
١٤٠,٥٣٣	٧٣,١٦٣	برنامج الاتصال المؤسسي لدعم الأوقاف
٤٠,١٦٤	-	برنامج اللقاء التكاملي للجمعيات الاهلية الوقفية
٣١٥,٥٠٢	٦٨,٤٥٠	برنامج إدارة الاملاك الوقفية
١٠٥,٢٩٧	-	مبادرة حاضنة الأوقاف
٢٤١,١٣٥	٣٩,٦٢٦	برنامج حوكمة وفحص وتأهيل الأوقاف
١٨٩,٢٢٢	-	مشروع صندوق دعم الأوقاف
-	٣٤,٨٨١	برنامج حلقات اقتباسات وقفية
-	١٣٠,١٢٩	رواتب محملة على الأنشطة
١٣٣,٠٩٠	١٥٧,٦٧٠	التأمينات الاجتماعية
١٤,٦٧٨	٧٨,٧٢٣	تعويضات منافع الموظفين
٢٥,١٣٠	١٧,١٧٥	دعاية وإعلان
-	٦٠,٥٠٠	برنامج العناية بالواقفين
١٥١,١٨١	١٤٣,٢٥٠	ايجارات
-	٦,٧٣٤	تذاكر سفر
-	٧٥,٠٠٠	برنامج الافطار الرمضاني
-	٦٠,٠٠٠	برنامج إثراءات وقفية توعوية
-	٧٥,٠٠٠	برنامج استشارات وقفية
٢٦,٣٨٢	١٦,٢٠٦	اجازات العاملين
٤٨,٧٥٨	٧,٤٩٩	تامين طبي
-	٢,٥٠٠	ورش عمل
-	٤,٠٠٠	نقل اوقاف
١,٨٥٠,١١٤	١,١٠٨,٠٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) مصاريف جمع الأموال
٢١٤,٥١١	١٦٨,٧٨٢	الرواتب وأجور جمع الأموال
٢٨,٨٠٠	١٣,٥٠٠	تأمينات اجتماعية جمع أموال
٣٦,٢٥٨	١٦,٥٤٥	تأمين طبي جمع أموال
٢٤,٧٣٩	-	إجازات العاملين
١٦,٠٩١	-	تعويضات منافع الموظفين
١٠,٧٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٣٣١,٠٩٩	٢٢٨,٨٢٧	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٨,٢١٤	١٤٢,٥٥٨	رواتب وأجور
٥٠,٥٨١	-	بدل تذاكر سفر
١٥,٠٠٠	-	مكافئات وحوافز
١١٨,٧٨٧	١٥,٨٤٨	تأمينات اجتماعية
٦٧,٥٨٩	٥٨,٥٢٩	تأمين طبي
٩١,٠٦٩	٣١,٨٩٧	إيجارات
٦,٦٨٠	٣,٤٥٥	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
٤,٦٠٠	١,٤٧٠	دعاية وإعلان
٦,٤٢٦	٦,٤٤٧	اتصالات
٨,١٣١	٨,٣٢٠	كهرباء
١١,١٨٦	٦,٥١٩	ضيافة ونظافة
٣٧,٦٧٧	٢٤,٨٢٥	رسوم حكومية
١٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
٩,٦٤٣	-	صيانة برامج
٢,٩٩٠	-	دورات تدريبية
٢١,٩٣١	-	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٣١	٥٧٥	رسوم مصرفية
٧٦,٧٣٠	٨٢,٦١٨	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥٢,٥٤٨	٥١,٢٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٦,٩٥٠	٤,٤٥٨	اشتراكات وتصديقات
٧٩٧,٩٦٣	٤٥٠,٧٧٠	

جمعية دعم الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٨٥٩,٥٣٢	-	-	٨٥٩,٥٣٢	مشروع صندوق دعم الأوقاف
١٩,٦٤٠	-	-	١٩,٦٤٠	مشروع الصدقة الجارية
-	(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	-	تبرعات حاضنة الأوقاف - أوقاف الضحيان
-	(٤٥,٢٠٠)	٤٥,٢٠٠	-	دعم أوقاف ابراهيم محمد بن سعيدان
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	إيرادات مقيد لورشة العمل الأوقاف المتعطلة والمجهولة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرع نقدي مقيد من الشيخ حمد بن سعيدان ل صندوق إذاعة القرآن الكريم
٠	(١٧٤,٥٧١)	١٧٤,٥٧١	-	صندوق دعم الجمعيات دعم برامج وأنشطة
-	(٤٠,٥٠٠)	٤٠,٥٠٠	-	صندوق الموارد البشرية- دعم رواتب
١,٨٩٤,١٧٢	(٣٠٥,٢٧١)	١,٣٢٠,٢٧١	٨٧٩,١٧٢	

(١٨) اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٦ م.