

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية- 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

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمسلم الجديد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمسلم الجديد ، (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 لجمعية العناية بالمسلم الجديد (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.

مسؤوليات 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 الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمسلم الجديد

(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، وتعد جوهريّة 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢٣ إبريل ٢٠٢٦م

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(٣)	١٢٠,٠٤٢	٥٩,٠٧٤
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٢,١٢٧	١٠,٦٠٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١٢٢,١٦٩	٦٩,٦٨٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات , بالصافي	(٥)	٣٠,٠٢٤	٣,٩٥٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠,٠٢٤	٣,٩٥٤
إجمالي الأصول		١٥٢,١٩٣	٧٣,٦٣٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٦)	٧,٨٧٣	٠
إجمالي غير الإلتزامات		٧,٨٧٣	٠
إجمالي الإلتزامات		١٣,٦٢٣	٢,٨٧٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٠	٧٠,٧٥٩
صافي الأصول المقيدة		١٣٨,٥٧٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١٣٨,٥٧٠	٧٠,٧٥٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٥٢,١٩٣	٧٣,٦٣٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
١٣٩,٦٥٨	١٠٦,٦٧٥	-	١٠٦,٦٧٥	التبرعات النقدية العامة
٦١٤٢٢	٧٣٨,٩٤٩	٧٣٨,٩٤٩	٠	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٠	(٨) المنح الحكومي
٠	١٣٥,٤١٣	١٣٥,٤١٣	-	التبرعات العينية
١٧,٥٠٠	٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
<u>صافي الأصول المحجزة من القيود</u>				
٠	٠	(٩٤٥,٧٩٢)	٩٤٥٧٩٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢١٨,٥٨٠	١,١٩٤,٦٣٧	١٣٨٥٧٠	١,٠٥٦,٠٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>				
٠	١٣٥,٤١٣	٠	١٣٥,٤١٣	المساعدات العينية
١١٠,٠٢٤	٤٦,٤٦٩	٠	٤٦,٤٦٩	(٩) مصاريف التشغيل المحملة علي البرامج والأنشطة
١٤٥,٧٣٤	٧٩٤,٣١٦	٠	٧٩٤,٣١٦	(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة
٤١,٢٤٧	١٤٩,٦٤٢	٠	١٤٩,٦٤٢	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨١٦	٩٨٦	٠	٩٨٦	(٥) إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٩٧,٨٢١	١,١٢٦,٨٢٦	٠	١,١٢٦,٨٢٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٩,٢٤١)	٦٧,٨١١	١٣٨,٥٧٠	(٧٠,٧٥٩)	التغير في صافي الأصول
١٥٠,٠٠٠	٧٠,٧٥٩	٠	٧٠,٧٥٩	صافي الأصول في بداية السنة
٧٠,٧٥٩	١٣٨,٥٧٠	١٣٨,٥٧٠	-	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٩,٢٤١)	٠	(٧٩,٢٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٠,٧٥٩	٠	٧٠,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٠,٧٥٩	٠	٧٠,٧٥٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٦٧,٨١١	١٣٨,٥٧٠	(٧٠,٧٥٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٣٨,٥٧٠	١٣٨,٥٧٠	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٩,٢٤١)	٦٧,٨١١	التغير في صافي الاصول
٨١٦	٩٨٦	التغير في بنود غير نقدية
٠	٧,٨٧٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٨,٤٢٥)	٧٦,٦٧٠	مخصص منافع الموظفين المكون
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٠,٦٠٦)	٨,٤٧٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٨٧٥	٢,٨٧٥	مصرفات مدفوعة مقدما
(٨٦,١٥٦)	٨٨,٠٢٤	مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٧٧٠)	(٢٧,٠٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧٧٠)	(٢٧,٠٥٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٠,٩٢٦)	٦٠,٩٦٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٠٠٠٠	٥٩,٠٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٩,٠٧٤	١٢٠,٠٤٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمسلم الجديد

(١/٢) المركز الرئيسى : الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤) بتاريخ ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * استخدام التقنية الحديثة في الدعوة ونشر العلم الشرعي .
 - * الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
 - * تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .
 - * تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم.
 - * دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسناته لهم.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 يلى 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 إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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 :-

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

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/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 فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات 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 وتقيد 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.

اثاث ومفروشات	١٠ %	١٠ % أجهزة حاسب الي وملحقاتها
أجهزة كهربائية	١٠ %	١٥ % لوحات إعلانية
سيارات	٢٥ %	

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 .

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 الإعتراف 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.

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :- مصرف الراجحي بنك الإنماء <u>الإجمالي</u>
٢٨,٥٩٢	٢,٦٥٦	
٣٠,٤٨٢	١١٧,٣٨٦	
٥٩,٠٧٤	١٢٠,٠٤٢	
	-	

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :- ذمم عاملين ايجار مدفوع مقدم <u>الإجمالي</u>
١,٦٠٦	٢,١٢٧	
٩,٠٠٠	٠	
١٠,٦٠٦	٢,١٢٧	

جمعية العناية بالمسلم الجديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تحسينات علي مباني مستأجرة	٠	١٥,٧٠٧	٠	١٥,٧٠٧	٠	١٢٢	٠	١٢٢	١٥,٥٨٥	٠
الالات ومعدات	٠	٦٨٩	٠	٦٨٩	٠	١٧	٠	١٧	٦٧٢	٠
الأثاث والمفروشات	٠	٨,٢٨٠	٠	٨,٢٨٠	٠	١٣٨	٠	١٣٨	٨,١٤٢	٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١,٢٧٠	٠	٠	١,٢٧٠	١٩١	١٢٧	٠	٣١٨	٩٥٢	١,٠٧٩
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١,٠٠٠	٢,٣٨٠	٠	٣,٣٨٠	٢٥٠	٣٣٢	٠	٥٨٢	٢,٧٩٨	٧٥٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢,٥٠٠	٠	٠	٢,٥٠٠	٣٧٥	٢٥٠	٠	٦٢٥	١,٨٧٥	٢,١٢٥
الإجمالي	٤,٧٧٠	٢٧,٠٥٦	٠	٣١,٨٢٦	٨١٦	٩٨٦	٠	١,٨٠٢	٣٠,٠٢٤	٣,٩٥٤

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٦) مخصص منافع الموظفين :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	٠	رصيد اول المدة
٠	٧,٨٧٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٧,٨٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	١٢٦,٠٧٩	تبرعات افطار صائم
٠	١٠,٦٠٠	تبرعات مشروع العمرة
٠	٦٠٢,٢٧٠	تبرعات مشروع الحج
٦١,٤٢٢	٠	تبرعات عينية افطار صائم
٦١,٤٢٢	٧٣٨,٩٤٩	الاجمالي

إيضاح : (٨) المنح الحكومية :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	٦٠,٠٠٠	المنح الحكومي - رأس المال البشري
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات
٠	٢١٠,٠٠٠	الاجمالي

إيضاح : (٩) مصاريف التشغيل المحملة على البرامج والأنشطة :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٠١,٠٧٥	٢٣,١٩٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٣٤٢	٣,١٨٣	صيانة وإصلاح
٣,٠٠٠	٩,٠٠٠	ايجارات
٥,٦٠٧	٣,٥٥٣	مطبوعات دعوية
٠	٧,٥٤٣	رسوم حكومية واشتراكات
١١٠,٠٢٤	٤٦,٤٦٩	الاجمالي

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (١٠) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
برنامج إفطار صائم	١٢٣,٠٤٤	١٣٢,٢٣٠
برنامج مشروع العمرة	٧,٨٤٠	٠
برنامج مشروع الحج	٦٠٢,١٨٠	٠
برنامج اليوم المفتوح	١٢,٩٤٠	١٣,٥٠٤
الأنشطة الدعوية	٤٢,٧١٢	٠
مصاريف الحوكمة	٥,٦٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٩٤,٣١٦</u>	<u>١٤٥,٧٣٤</u>

<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور وما في حكمها	١١٠,٠٠٠	٠
تأمينات اجتماعية	١٣,٩٢٦	٦,٩٨٦
ضيافة ونظافة	١٢٤	٤٧٥
تعويضات نهاية الخدمة	٦,٣٣٣	٠
قرطاسية ومطبوعات	١,١٨٦	١,٠٥٨
وقود ومحروقات	٢,٧٠٣	٦٤٠
رسوم حكومية واشتراكات	١,٩٤٠	٧,٨٠٠
صيانة وإصلاح	١,٤٢٩	٢,٣٤٠
كهربا ومياة وهاتف	١,٤٧٨	١,٢٠٥
عمولات بنكية	١,٣٢٣	٩٩٣
أجور تحميل وتنزيل	٠	٣,٢٥٠
مصاريف متنوعه	٩,٢٠٠	١٦,٥٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٤٩,٦٤٢</u>	<u>٤١,٢٤٧</u>

إيضاح : (١٢) عام :-

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