

جمعية العناية بالمسلمين الجدد
جمعية اهلية غير ربحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمسلمين الجدد
جمعية اهلية غير ربحية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)
القصيم – المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التغير في صافي الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات على القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / جمعية العناية بالمسلمين الجدد - (جمعية اهلية غير ربحية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

(القصيم) - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العناية بالمسلمين الجدد و التي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، و قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، و الإيضاحات المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التفسيرية الأخرى.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تُعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت الغير هادفة للربح ، و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ، و نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك و آداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك و آداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من قبل زميل آخر (مكتب مراجعة آخر) وأصدر تقريراً برأي غير معدل بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م .

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية و عرضها العادل ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت الغير هادفة للربح و المعايير و الإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضي الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية و استخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات المستقل عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ و إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوي عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً . و يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ و تعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل (تمة)

جمعية العناية بالمسلمين الجدد - جمعية اهلية غير ربحية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

و كجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة و علينا أيضاً.

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية و تقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة لتوفير أساساً لرأينا و يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف و ليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة بالجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة و إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و إذا 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 و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام و هيكل و محتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات و ما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات و الأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة و النتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا للجمعية .

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية و أبلغناهم بجميع العلاقات و الأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا و بحسب مقتضي الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

و من الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية و بناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسة للمراجعة و نوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر أو عندما في ظروف نادرة للغاية نري أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

في رأينا وبناءً على المعلومات التي توفرت لنا من خلال إجراءات المراجعة التي قمنا بها للجمعية لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل الجمعية من كافة النواحي الجوهرية وذلك فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية .

السالم وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون


بشائر مسعود العتيبي
ترخيص رقم ٩١٢



الرياض في : ٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

الموافق : ٢١ أبريل ٢٠٢٦م



جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
-	٢٥,٧٦٢	(٣)	عقارات وآلات ومعدات ، صافي
-	٢٥,٧٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة:</u>
١٤٠,٩٤٣	١١٥,٢٠٥	(٤)	نقد و ما في حكمه
-	١٦٤,٢٥٠	(٥)	المخزون
٨٠٠	٣٤,٠٢١	(٦)	ارصدة مدينة اخري
١٤١,٧٤٣	٣١٣,٤٧٦		مجموع الأصول المتداولة
<u>١٤١,٧٤٣</u>	<u>٣٣٩,٢٣٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>
-	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٤٨,٤٠٠	٢,٩٢٥	(٧)	مستحقات و أرصدة دائنة أخرى
٤٨,٤٠٠	٢,٩٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٩٣,٣٤٣	٣٣٦,٣١٣		صافي الأصول غير المقيدة
-	-		صافي الأصول المقيدة
٩٣,٣٤٣	٣٣٦,٣١٣		اجمالي صافي أصول التصفية
<u>١٤١,٧٤٣</u>	<u>٣٣٩,٢٣٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم – المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
(٨) الإعانات	-	٦٩٩,٤١٩	٧٠١,٩٦٣	-
الاشتراكات	-	-	-	١٩٧,٨٨٧
مجموع الإيرادات والمكاسب	-	٦٩٩,٤١٩	٧٠١,٩٦٣	١٩٧,٨٨٧
المصروفات والخسائر				
(٩) مصروفات البرامج والأنشطة	-	(٣٦٨,٠٩٧)	(٣٦٨,٠٩٧)	(٩٠,٥٧٤)
(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	-	(٩٠,٨٩٦)	(٩٠,٨٩٦)	(١٣,٩٧٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	-	(٤٥٨,٩٩٣)	(٤٥٨,٩٩٣)	(١٠٤,٥٤٤)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	-	٢٤٠,٤٢٦	٢٤٢,٩٧٠	٩٣,٣٤٣
صافي الأصول في بداية الفترة	-	٩٣,٣٤٣	٩٣,٣٤٣	-
صافي الأصول في نهاية الفترة	-	٣٣٣,٧٦٩	٣٣٦,٣١٣	٩٣,٣٤٣

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المجموع	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير مقيمة	
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٣٦,٣١٣	-	٣٣٦,٣١٣	صافي الاصول خلال الفترة
٣٣٦,٣١٣	-	٣٣٦,٣١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٣,٣٤٣	٢٤٢,٩٧٠	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	٥,٥٤٧	إستهلاك عقارات و آلات و معدات
٩٣,٣٤٣	٢٤٨,٥١٧	
		<u>التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية :</u>
-	(١٦٤,٢٥٠)	المخزون
(٨٠٠)	(٣٣,٢٢١)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٤٠٠	(٤٥,٤٧٥)	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
١٤٠,٩٤٣	٥,٥٧١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
-	(٣١,٣٠٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٠,٩٤٣	(٢٥,٧٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١٤٠,٩٤٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول الفترة
١٤٠,٩٤٣	١١٥,٢٠٥	رصيد النقد وما في حكمه في آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العناية بالمسلمين الجدد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١- الجمعية :

جمعية العناية بالمسلمين الجدد هي جمعية اهلية غير ربحية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠) صادر بتاريخ ١١/٠٧/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٣/٠١/٢٠٢٤ م صادر من المركز الوطني لتنمية القطاعات غير الربحية بموجب المرسوم الملكي رقم: م / ٨ وتاريخ ١٩/٠٣/١٤٣٧ هـ ومدة الترخيص أربع سنوات من تاريخ اصدار الترخيص ونطاق خدماتها بمنطقة بريدة في استخدام التقنية الحديثة في الدعوي الي الله ونشر العلم الشرعي والاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم و تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم و دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.

- إن عنوان الجمعية المسجل هو : بريدة - حي خضيراء الجنوبية ص.ب: ٤٦٩٥ رمز بريدي ٥٢٣٤٢
- السنة المالية للجمعية ميلادية تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢- ملخص لاهم السياسات المحاسبية : -

١/٢) العرف المحاسبي : -

يتم تسجيل الأصول والخصوم علي أساس التكلفة التاريخية , وتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .
السنة المالية : ميلادية تبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ، والقوائم المالية المعروضة تمثل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مقارنة بالفترة الأولى لتاريخ صدور الترخيص تبدأ من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢/٢) النقد وشبه النقد : -

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدي البنوك .

٣/٢) محخص الزكاة الشرعية : -

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث انها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع .

٤/٢) تحقق الايراد : -

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم اثباتها وفقا لأساس الاستحقاق , والايرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم اثباتها وفقا للأساس النقدي .

٥/٢) المصروفات العمومية والإدارية : -

يتم قياس واثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروف فترة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل علي الفترة التي حدثت فيها اما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها علي تلك الفترات علي أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية .

٦/٢) قائمة الأنشطة: -

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث انها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع.

٧/٢) المعاملات بالعملات الأجنبية: -

يجرب تحويل المعاملات التي تتم العملات الأجنبية الي ريال سعودي علي أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، اما ارصدة وتحمل فروق تحويل العملات علي نتائج اعمال العام .

٢-٨) الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات :

تحدد الجمعية الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل و التلف الطبيعي و تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية و طريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من توافق طريقة ومدة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

يتم قياس العقارات والآلات والمعدات عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة وفي نهاية كل فترة تدرج العقارات والآلات والمعدات بالقوائم المالية للجمعية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكمة إن وجدت.

تتضمن تكلفة العقارات والآلات والمعدات سعر الشراء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى التي ترتبط بصورة مباشرة بجلب الأصل إلى الموقع و بالحالة اللازمة ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة كما تتضمن أيضاً تكاليف الافتراض و ذلك في حالة الوفاء بمعايير الاعتراف بها .

تدرج التكاليف اللاحقة (مثل تكاليف استبدال أجزاء رئيسية) إن وجدت ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تسجيلها كأصل منفصل حسب الضرورة فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منها إلى الجمعية منافع اقتصادية مستقبلية و يكون بالإمكان قياسها بطريقة موثوق فيها.

تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة حال تكبدها .

يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بناءً على القيمة القابلة للاستهلاك و التي هي تكلفة أصل ما ناقصاً قيمتها المتبقية و يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة للفترة.

- وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والمعدات للفترة الحالية :

بيان	العمر الإنتاجي
سيارات	٥
آلات ومعدات	١٠

يتم مراجعة القيم المتبقية و الأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية و تتم التعديلات مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً.

يتم عمل تحويلات من بند العقارات والآلات والمعدات إلى بند الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام المعد له الأصل و يتم عمل هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات كما في تاريخ التحويل.

يتم استبعاد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات أو أي جزء جوهري منها وذلك حال بيعه أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية منه جراء استخدامه أو التخلص منه وفي هذه الحالة يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد و القيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة للفترة المالية التي يتم فيها استبعاد الأصل .

وتهلك الأصول الخاصة بالجمعية والمصنفة كعقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- عقارات وآلات ومعدات ، صافي:

التكلفة:	الأثاث المكتبي	عدد وأدوات	برامج وحاسب الي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-	-	-
إضافات	٧,٣٢٠	١,٩٠٠	١٩,٥٥٠	٢,٥٣٩	٣١,٣٠٩
إستبعادات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٣٢٠	١,٩٠٠	١٩,٥٥٠	٢,٥٣٩	٣١,٣٠٩
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	-	-	-
إضافات	١,٠٩٨	٢٨٥	٣,٩١٠	٢٥٤	٥,٥٤٧
إستبعادات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٩٨	٢٨٥	٣,٩١٠	٢٥٤	٥,٥٤٧
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٢٢٢	١,٦١٥	١٥,٦٤٠	٢,٢٨٥	٢٥,٧٦٢
الإستهلاك المحمل للسنة تم توزيعه كالتالي :					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م					
مصرفات إدارية و عمومية					٥,٥٤٧
المجموع					٥,٥٤٧

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤ - نقد و ما في حكمه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤٠,٩٤٣	١١٥,٢٠٥	نقد لدى البنوك
١٤٠,٩٤٣	١١٥,٢٠٥	المجموع

٥ - المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٦٤,٢٥٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
-	١٦٤,٢٥٠	المجموع

٦ - ارصدة مدينة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠٠,٠٠	٤٠٠	إيرادات مستحقة
-	٣٣,٥٢١	عهد
-	١٠٠	عملاء
٨٠٠,٠٠	٣٤,٠٢١	المجموع

٧ - مستحقات و ارصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٨٤٠٠	٢,٩٢٥	مصروفات مستحقة
٤٨,٤٠٠	٢,٩٢٥	المجموع

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٨- اشتراكات وتبرعات :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٢١,٤٣٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية
٢٠,٥٣٣	٤٥,٦٨٧	تبرعات نقدية
١٥٠,٠٠٠	-	برامج
٢١٠,٠٠٠	-	الزكاة
-	٢,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
-	١٠٠,٠٠٠	دعم حكومي
٧٠١,٩٦٣	١٩٧,٨٨٧	المجموع

٩- مصروفات البرامج والأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦١,٧٥٤	٣٦,٨٣٠	مكافآت وحوافز
٥٧,١٨٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية
٢١,١٠٦	٣,٧٤٤	مصروفات اخري
٢,٦٩٠	-	البرامج
٢٣,٥٣٦	-	صيانة وإصلاح
٢٦١	-	بوفية وضيافة
٩٢,٥٠٠	-	إيجارات
٩,٠٧٠	-	كهرباء ومياة
٣٦٨,٠٩٧	٩٠,٥٧٤	المجموع

جمعية العناية بالمسلمين الجدد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٥٦٥٧٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠ - المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠,٤٧٠	٤٠,١٢٠	مكافآت وحوافز
٣,٥٠٠	٣,٤٥٠	أتعاب واستشارات
-	١٧	زيوت ومحروقات
-	٧,٦٣٨	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,٣٨٤	صيانة وإصلاح
-	٩٨٢	ضيافة ونظافة
-	١٠,٠٠٠	ايجارات
-	١٣,٤٨٠	التدريب والتأهيل
-	٤,١٧٥	اشتراكات وتصديقات حكومية
-	٦٠٣	هاتف ونت
-	٥٠٠	كهربا ومياة
-	٥,٥٤٧	استهلاك عقارات والالات ومعدات
١٣,٩٧٠	٩٠,٨٩٦	المجموع

١١ - اعادة التوبيب :

٣ - تم إعادة توبيب بعض بيانات العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لتتوافق مع بيانات العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١٢ - الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية :

لم تطرأ حسب علمنا أية أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقبل تاريخ توقيع التقرير المهني قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية .

١٣ - اعتماد القوائم المالية :

أُعتمدت هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٦ م الموافق ٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ .