

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٧٢)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٢) 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 التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبقة 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 لتمكينها 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 ستكتشف 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.

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٧٢)
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 لراينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخسر 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 ظروفًا 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

في ١٣ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٢ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
التقديرات لدى البنوك	٤	٦٠٧,٧٨٨	٧٧٧,٣٥٠
مصرفيات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥	١٦١,٦١١	١٨٥,٩٦٦
إجمالي الأصول المتداولة		٧٦٩,٣٩٩	٩٦٣,٣١٦
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٣٦٠,٩١٩	٤٠٢,١٦٨
صافي الأصول الغير ملموسة	٨	١	٣٥,٦٧٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٦٠,٩٢٠	٤٣٧,٨٤٢
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف	٧	١٥,٨٦٩,١٢٩	١٦,٥٨١,٩٠٣
إجمالي أصول الأوقاف		١٥,٨٦٩,١٢٩	١٦,٥٨١,٩٠٣
إجمالي الأصول		١٦,٩٩٩,٤٤٨	١٧,٩٨٣,٠٦١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٢٦,٣٢٢	٣١,١٤٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦,٣٢٢	٣١,١٤٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	٨٩,٠٠٦	٦٦,٤٥٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٩,٠٠٦	٩٧,٦٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,١٨٣,٤٧٩	١١,٠٦٧,٥٩٢
صافي الأصول المقيدة	١٤	(٩,٦٦٨,٨٦٧)	(٧,٥٨١,٦٤١)
صافي أصول الأوقاف	١٥	١٤,٣٦٩,٥٠٨	١٤,٣٩٩,٥٠٨
إجمالي صافي الأصول		١٦,٨٨٤,١٢٠	١٧,٨٨٥,٤٥٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٩٩٩,٤٤٨	١٧,٩٨٣,٠٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد ونوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقددة	مقددة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥٤٢,٢٩٥	٠	٠	٥٤٢,٢٩٥	٩٨٠,٧٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٣٧٤,٠٠٠	٠	٣٧٤,٠٠٠	١٩٤,٧٠٠
إيرادات أوقاف	٠	٠	١,٧٧٥,٠٠٨	١,٧٧٥,٠٠٨	١,٩٦٤,٨٣٠
الاستثمارات	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٩,٦٠٠
تبرعات زكاة	٠	٥٢,٠٠٠	٠	٥٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مكاسب بيع أصول	٠	٠	٠	٠	٠
الاستثمارات (الأوامر المستدرة)	١,٠٩٧,١٥١	٠	٠	١,٠٩٧,١٥١	١,٤٣١,٨٥٩
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	٠	٦٠٩,٠٦١	(٦٠٩,٠٦١)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦٤٦,٠٤٦	١,٠٣٥,٠٦١	١,١٦٥,٩٤٧	٣,٨٤٧,٠٥٤	٤,٦٣٢,٠٠٩
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مصاريف أوقاف	٠	٠	٤٨٣,١٧٣	٤٨٣,١٧٣	٧٣١,٩٤٤
اهلاك الأصول الثابتة	٤١,٢٤٩	٠	٠	٤١,٢٤٩	٤٤,٠٠٩
اهلاك الأصول الأوقاف	٠	٠	٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤
استنفاد الأصول الغير ملموسة	٣٥,٦٧٣	٠	٠	٣٥,٦٧٣	٣٥,٦٦٣
مصاريف الأنشطة	٠	٣,١٠٠,٢٨٧	٠	٣,١٠٠,٢٨٧	٣,٧٤٣,٣٨٥
المصاريف العمومية والإدارية	٤٥٣,٢٣٧	٠	٠	٤٥٣,٢٣٧	٤١٦,٨١٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٥٣٠,١٥٩	٣,١٢٢,٢٨٧	١,١٩٥,٩٤٧	٤,٨٤٨,٣٩٣	٥,٧٣٤,٥٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,١١٥,٨٨٧	(٢,٠٨٧,٢٢٦)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠١,٣٣٩)	(١,١٠٢,٥٨٢)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	١,١١٥,٨٨٧	(٢,٠٨٧,٢٢٦)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠١,٣٣٩)	(١,١٠٢,٥٨٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٠٦٧,٥٩٢	(٧,٥٨١,٦٤١)	١٤,٣٩٩,٥٠٨	١٧,٨٨٥,٤٥٩	١٨,٩٨٨,٠٤٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١٢,١٨٣,٤٧٩	(٩,٦٦٨,٨٦٧)	١٤,٣٦٩,٥٠٨	١٦,٨٨٤,١٢٠	١٧,٨٨٥,٤٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي أصول المقيمة (بالريالات السعودية)	صافي الأصول الغير مقيمة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٨,٩٨٨,٠٤٢	١٤,٣٩٩,٥٠٨	(٥,٢٦٥,٨٤٢)	٩,٨٥٤,٣٧٦	
(١,٠٢,٥٨٣)	-	(٢,٣١٥,٧٩٩)	١,٢١٣,٢١٦	التغير الشامل في صافي الأصول
١٧,٨٨٥,٤٥٩	١٤,٣٩٩,٥٠٨	(٧,٥٨١,٦٤١)	١١,٠٦٧,٥٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٠٠١,٣٣٩)	(٣٠,٠٠٠)	(٢,٠٨٧,٢٢٦)	١,١١٥,٨٨٧	التغير الشامل في صافي الأصول
١٦,٨٨٤,١٢٠	١٤,٣٦٩,٥٠٨	(٩,٦٦٨,٨٦٧)	١٢,١٨٣,٤٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٠٢,٥٨٢)	(١,٠٠١,٣٣٩)	التغير في صافي الأصول
٤٤,٠٠٩	٤١,٢٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤	إهلاك أصول الوقف
٣٥,٦٦٣	٣٥,٦٧٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٣,٩٦٥	٢٤,٥٥٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٨٦,١٧١)	(١٨٧,٠٩٠)	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣١٨,٩٦٤	٢٤,٣٥٥	مسروقات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٧٤٤)	(٤,٨٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	(٢,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٠٠	.	مصاريف مستحقة
٢٩,٢٤٩	(١٦٩,٥٦٢)	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٤٠٨)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٨,٤٠٨)	.	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
١٠,٨٤٠	(١٦٩,٥٦٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٧٦٦,٥١٠	٧٧٧,٣٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٧٧,٣٥٠	٦٠٧,٧٨٨	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (٣٠٧٢)
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 بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٠٧٢) بتاريخ ٢٠ / ٣ / ١٤٤١ هـ

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية

لمحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها

حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط

دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم

استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي

(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 الإلتزام 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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

تعاد الأصول متداولة عندما:

١- يتوقع تحققها أو ينوي 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 بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمنداوله وغير منداوله (تتمة)

تعد كافة الالتزامات منداوله 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 منداوله".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المثيرع، 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 المثيرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المثيرع أو برفعها ذاتيا أو بانهاء 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 تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير 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 التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٢)

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 حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل 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 المحتفظ 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 تحصيلها 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

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 ومعداتاتها 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 و العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ. الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

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

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 بتحديد 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقين 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، 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 بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية عند توفر دليل ملموس في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإلتحاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إتمام الإلتحاق على أية غير مشروطة، مشمولة التفاضل وفقاً لقيامه بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المداخلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إسناد القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهورات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تشمل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمتاعين و يتم تسجيلها بقر سدادها لاستحقاقها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تتمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتسمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع ليس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح.

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للمريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصلووق والحسابات الجارية.

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

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>
٧١,٧٤١	١٧,٩٣٧	حساب جاري بنك الراجحي
٤٥٢,٣٠٢	٤٨٠,٧٤٧	حساب جاري بنك الأهلي
٣,٩٩٨	٤,٠٠٣	حساب جاري بنك ساب
١٠,٤٦١	١٠,٤٦١	حساب جاري بنك ساميا
٢٣٨,٨٤٨	٩٤,٦٤٠	حساب جاري بنك الراجحي الأوقاف
<u>٧٧٧,٣٥٠</u>	<u>٦٠٧,٧٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٨,٦٣٠	٤,٥٩٠	عهد موظفين
٦,٤٧٣	٦,٤٧٢	سلف موظفين
٠	٥٦,٢٠٧	مصروف مقدم
٩٢,٩٤٩	٢٣,٣٠٠	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٧٧,٩١٤	٧١,٠٤٢	موردين
<u>١٨٥,٩٦٦</u>	<u>١٦١,٦١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للتقاع الخيري برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتم إيصاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٨٤,٨٦٤	٧٠,٩٧٦	٧,٠٠٧,٥٠٤	٦١٣,٣١٧	٤,١١٠	٦٠٩,٢٠٧	١,٠٧٨,٤٨٠	.	١,٠٧٨,٤٨٠
٢٠,١٧٨	١٦,٠٦٨	٦١٣,٣١٧	٩٦٥,٤٠٦	٨,٣٥٧	٩٥٧,٠٤٩	٦٢٩,٣٨٥	.	٦٢٩,٣٨٥
١٠١,٧٠٩	٩٣,٣٥٢	٣١٥,٩٢٧	١٨٠,٥٢٢	١٤,٨٩١	٣٠١,٠٣٢	١,٠٥٨,٧٥٨	.	١,٠٥٨,٧٥٨
١٩٥,٤١٧	١٨٠,٥٢٢	٢,٩٠٢,١٥٤	١٤,٢٤٩	٢,٨٦٠,٩٠٥	٢,٨٦٠,٩٠٥	٤٩٦,٤٥٠	.	٤٩٦,٤٥٠
٤٠٢,١٦٨	٣٦٠,٩١٩	٢,٩٠٢,١٥٤	٢,٩٠٢,١٥٤	٢,٩٠٢,١٥٤	٢,٩٠٢,١٥٤	٣,٢٦٣,٠٧٣	.	٣,٢٦٣,٠٧٣

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٩,٥١٣,٦٥٠	٩,٥٤٣,٦٥٠	٧,٣٨٩,١٩٣	٧١٢,٧٧٤	.	٦,٦٧٦,٤١٩	٩,٥٤٣,٦٥٠	.	٩,٥٤٣,٦٥٠
٧,٠٣٨,٢٥٣	٦,٣٢٥,٤٧٩	٧,٣٨٩,١٩٣	٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤	٦,٦٧٦,٤١٩	١٣,٧١٤,٦٧٢	.	١٣,٧١٤,٦٧٢
١٦,٥٨١,٩٠٣	١٥,٨٦٩,١٢٩	١٥,٨٦٩,١٢٩	١٥,٨٦٩,١٢٩	١٥,٨٦٩,١٢٩	١٥,٨٦٩,١٢٩	٢٣,٢٥٨,٣٢٢	.	٢٣,٢٥٨,٣٢٢

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٣٥,١٧٤	١	١٠٦,٩٩٩	٣٥,٦٧٢	٣٥,٦٧٢	٧١,٣٢٦	١٠٧,٠٠٠	.	١٠٧,٠٠٠
٣٥,١٧٤	١	١٠٦,٩٩٩	٣٥,٦٧٢	٣٥,٦٧٢	٧١,٣٢٦	١٠٧,٠٠٠	.	١٠٧,٠٠٠

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتنوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
عهد موقعة	٠	٨٢٧
دائنون	٤٢٠	٤٢٠
دائنون مئو عن - مئو بيت	٢١,٩٠٢	٢١,٩٠٢
مصاريف مستحقة	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠
الاجمالي	٢٦,٣٢٢	٣١,١٤٩

(٩) مخصص نهاية الخدمة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رصيد اول العام	٦٦,٤٥٣	٤٢,٤٨٨
المكون خلال العام	٢٤,٥٥٣	٢٣,٩٦٥
المسدد خلال العام	(٢,٠٠٠)	٠
الاجمالي	٨٩,٠٠٦	٦٦,٤٥٣

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كفالة دعاء	٤٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مصليات منتقلة	١١٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٠
الدعوة الالكترونية	٠	٦,٠٠٠
مشروع درع	٠	١٠٠,٠٠٠
مركز التدريب سفراء	٠	٦,٦٠٠
الجاليات	٢,٠٠٠	٠
مصليات منتقلة	٢٢٠,٠٠٠	٠
الاجمالي	٣٧٤,٠٠٠	١٩٤,٧٠٠

(١١) التبرعات النقدية أوقاف	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
وقف مجمع البركة	٥٢٩,٧٥٠	٦٦٨,٧٤٠
وقف مخطط العهد	٢٣٣,٨٢٠	٣٩٣,٧٣٣
وقف الزبوة	١٤٧,٢٥١	٢٣٥,٣٣٣
وقف مستودعات الخدمة	٤٢٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠
وقف عمارة حي الصفا	٣٤٨,١٨٧	٣٥٢,٠٢٤
وقف نور حيالي	٩٦,٠٠٠	٠
الاجمالي	١,٧٧٥,٠٠٨	١,٩٦٤,٨٣٠

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (رقم ٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(١٢) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١
الرواتب والأجور الأساسية	٢١٣,٠٢٤	٢٢٩,٠٨٠
بدلات	٩٨,٣٨٠	١٠٦,٨٨٠
العدل الإنصافي	٣١٦,٦٩٦	٣٣٨,٦٥٥
تأمينات اجتماعية	٤١,٢٩٠	٢١,١٥٥
الإجازات	٠	٣,٩٦٧
تذاكر السفر	١٣,٠٨٤	٤,٤١٠
التأمين الطبي	٣٠,٢٦٥	١١٩,١٨٧
مصاريف العلاج	٠	١٠٥
مكافآت وجوائز سنوية	٠	٣,٦٠٠
مكافآت وجوائز أخرى	١,٦١٤,٣١٤	١,٦٨٨,٧٨٧
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٧٦,١٧٥	٧٨,٩٧٥
مصاريف حكومية - تأشيرات	٠	٣٠٠
مصاريف حكومية - رسوم	٢٧,١٣٨	١٦٨,١٢٧
مصروفات نقل ومواصلات	٧,٤٠٥	١٨,١٨٣
تأمينات نهاية الخدمة	٢٤,٥٥٣	٢٤,٧٧٦
مستلزمات مكتبية	١٦,١٨٥	١٣,٦٦٩
الوقود والمحروقات	٣١,٠٢٦	٤٨,٧١٥
مطبوعات	٣٥,٣٨٣	٣٥,٥٨٧
مواد التنظيف	٨,٠٢٤	٦,٢٧٩
مستلزمات أخرى	١٢,٢٢٦	٤٤,٢٨٨
صيانة وإصلاح - انبعاث	١٦,٠٥٨	٤٨,٠٩٩
صيانة وإصلاح - السيارات	٢٣,١٠٨	٢٨,٧٠٣
قطع غيار سيارات	٣١٠	٥,٨٨٠
اقتارات سيارات	١,٧٥٥	٢,٦٠٦
زيت وتشحيم سيارات	٨٩٩	١,٠٩٤
غسيل سيارات	٩,١٤٥	١٢,٤٦٣
مصروفات الفحص الدوري - سيارات	٠	١٦٢
صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣,٠٨٢	٥,٤٢٠
الكهرباء والمياه ومصاريف الصرف الصحي	٤٦,٨١٦	٣٩,٥٦٤
لحريات ضريبة القيمة المضافة	٧٥,٩٥٤	٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٠	٢٠,٨٠٦
مصروفات البريد والشحن	٢,٠٠٠	١,٥١٠
مصاريف التأمين - سيارات	١١,٨١٦	٢٠,٢٩١
مصاريف الضيافة	٩٨,٣١٣	١٦٠,٣١٩
إيجار ممتلكات - مكاتب	٧٤,٧٤٨	٦٥,٣٧٣
إيجار فنادق وشقق مفروشة	٩,٢٧٢	٣٦,٣٨٦
رسوم مبنية	٨,٠٠٠	١٧,٢٠٠
تكاليف مبنية - أخرى	١,٧٢٥	٢٧,٠٠٠
مفود صيانة للمصادر	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١,٤١٥	٠
بدل الاندفاع	١٠,١٠٠	٠
مصاريف التراخيص	٥,٠٠٠	٠
مصاريف اشتركتات وتصديقات	٢٤,٢٧٣	٢٦,٩٠٢
مصاريف الدعاية والإعلان	٥٢,٨٣٤	٨٣,١٠٧
الهدايا والهدايا	١٣,٤٠٢	٥٣,٦٧٠
مصاريف غرامات ومخالفات	١٠٠	٨٢٥
مصاريف بنكية وعمولات	١٤,٧٣٧	١١,٥٧٧
توثيق مفود الإيجار	٠	٠
جوائز مسابقات	٢٧,٦٠٠	٣١,٥٥٠
سفرات عمل - داخلية	٥٨٧	١,٣٨٣
مصاريف برامج والتشقة - تطوير صانعين	٠	٣١,٥٤٠
مصروفات برامج والتشقة غير مفودة - تقنية	٠	٥٧,٥٠٠
مزايا وجوائز	٠	٦٦٠
مصاريف متنوعة	٠	٠
الإجمالي	٣,١٠٠,٢٨٧	٣,٧٤٣,٣٨٥

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الخيري برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
١١٩,٣٧٢	١١٩,٤٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	بدل سكن
١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	بدل مواصلات
١٣٣,٧٠٠	١٥٨,١٧٥	عمل إحصائي
٩٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠	مكافآت وسواها أخرى
١,٦٧١	٢٤,٧٦٢	بريد وبرقيات وهاتف
٥,٢٢٧	٠	تأمينات اجتماعية
٣,٦٠٥	٠	الكهرباء والهاتف والانترنت
١٨٥	٠	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٥,٢٢٦	٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٢٣٠	٢٠٠	مدونات - بذكرة
٠	٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٠	١,٦٠٠	مصاريف الطباعة
<u>٤١٦,٨١٦</u>	<u>٤٥٣,٢٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية بصيرة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٤) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرّر خلال العام	معدّد تصنيّفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الرّكاة	٠	٥٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات وهيّات مقيّدة نقدية - كفالة دعاء	٠	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٠	٠
تبرعات وهيّات مقيّدة نقدية - المصليّات المنتفلة	٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٠	٠
تبرعات وهيّات مقيّدة نقدية - الجاليّات	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠
الإجماليّ	٠	٤٢٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠

(١٥) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرّر خلال العام	معدّد تصنيّفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مبنى الوقف الخيري	١,٧٤٤,٤٨٣	١,١٦٥,٩٤٧	١,١٩٥,٩٤٧	٦٠٩,٠٦١	١,١٠٥,٤٢٢
الإجماليّ	١,٧٤٤,٤٨٣	١,١٦٥,٩٤٧	١,١٩٥,٩٤٧	٦٠٩,٠٦١	١,١٠٥,٤٢٢

(١٦) الالتزامات والإلتزامات

تم رفع قضية رقم (٤٥٧-١٩-٦٠٦) ضدّ لمر عبدالقادر أحمد نصير حامل هوية رقم ١٠٤٧٥١٦٧٥٠ لتحصيل مبالغ استثمار بلغت قيمتها (١,٧٢٩,٢٦٠) ريال سعودي ولم رفع القضية من قبل مجموعة القاري للخدمات في المحكمة في المنطقة مكة المكرمة - جدة - تم صدور الحكم بأن يدفع المدعي عليه مبلغ (٥٧٧,١٧٠) ريال سعودي بموجب سكر رقم ٤٧٣١٩٨٧٢٢٨ بتاريخ ١٦/٩/١٤٤٧هـ.

الأحداث اللاحقة

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

هام

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة