

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر 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 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس: ١٩ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٨ مارس ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,١٤٨	١٦٩,٩٠٦	٤	النقد وما في حكمه
٥,١٤٨	١٦٩,٩٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٨٢,٨٢٩	٥٧١,٦٧٥	٥	ممتلكات وألات ومعدات ، الصافي
٤,٣٠٠	٢,٨٥٠	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩٧,١٢٩	٥٨٤,٥٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٠٢,٢٧٧	٧٥٤,٤٣١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات
		٩	<u>صافي الأصول</u>
١٩٩,٩٥٦	١٦١,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٥,٤٢١	٥٨٩,٧٦٩	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
٥٩٥,٣٧٧	٧٥٠,٩٨١		صافي الأصول
٦٠٢,٢٧٧	٧٥٤,٤٣١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
١٠ التبرعات النقدية	١٥١,٤٦٠	٢٦٧,٥٠٠	-	٤١٨,٩٦٠	١٠٧,٧٧٤
اشتراكات الأعضاء	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	-
إيرادات أخرى - إيجارات	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	٣٥,٤٥٤
صافي الأصول المحررة من القيود (١/٩)	٧٣,١٥٢	(٧٣,١٥٢)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٥٤,٢١٢	١٩٤,٣٤٨	-	٤٤٨,٥٦٠	١٤٣,٢٢٨
المصروفات والخسائر					
١١ مصروفات البرامج والأنشطة	٧٣,١٥٢	-	-	٧٣,١٥٢	٦٣,٤١٤
١٢ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٩٦,١٢٧	-	-	٩٦,١٢٧	٧٣,٧٧٣
١٣ المصروفات العمومية والإدارية	١٠٢,٥٩٦	-	-	١٠٢,٥٩٦	٥٣,٢٧١
مصاريف جمع الأموال	-	-	-	-	٣٤,٠٩١
٥ إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	١٩,٦٣١	-	-	١٩,٦٣١	٢١,٠٩٤
٦ إطفاء أصول غير ملموسة	١,٤٥٠	-	-	١,٤٥٠	١,٤٥٠
اجمالي المصروفات	٢٩٢,٩٥٦	-	-	٢٩٢,٩٥٦	٢٤٧,٠٩٣
التغير في صافي الاصول	(٣٨,٧٤٤)	١٩٤,٣٤٨	-	١٥٥,٦٠٤	(١٠٣,٨٦٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٦٩٩,٢٤٢	-	٣٥٩,٩٢١	٣٣٩,٣٢١	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٠٣,٨٦٥)	-	٣٥,٥٠٠	(١٣٩,٣٦٥)	التغير في صافي الأصول
٥٩٥,٣٧٧	-	٣٩٥,٤٢١	١٩٩,٩٥٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٩٥,٣٧٧	-	٣٩٥,٤٢١	١٩٩,٩٥٦	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٥٥,٦٠٤	-	١٩٤,٣٤٨	(٣٨,٧٤٤)	التغير في صافي الأصول
٧٥٠,٩٨١	-	٥٨٩,٧٦٩	١٦١,٢١٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١٠٣,٨٦٥)	١٥٥,٦٠٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢١,٩٤	١٩٦٣١	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٤٥٠	١٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في :
٦,٩٠٠	(٣,٤٥٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
(٧٤,٤٢١)	١٧٣,٢٣٥	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٧٤,٤٢١)	١٧٣,٢٣٥	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٨,٤٧٧)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(٨,٤٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٧٤,٤٢١)	١٦٤,٧٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٩,٥٦٩	٥,١٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥١٤٨	١٦٩٩,٠٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/١١/١٧) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/١٠/٢٠ م .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والإيقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة كهربائية	آلات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٠٩,٧٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٤٠,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢١,٢٢٥	١١,٠٣٠	٥,٧١٨	٢٠,٣١٧	٧٠٠	٨٤٠	١,١٨٨,٣٣٠
إضافات	-	-	-	-	٨,٤٧٧	-	-	-	-	-	٨,٤٧٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٩,٧٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٤٠,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٩,٧٠٢	١١,٠٣٠	٥,٧١٨	٢٠,٣١٧	٧٠٠	٨٤٠	١,١٩٦,٨٠٧
نسبة الاستهلاك	-	٣%	١٠%	٢٥%	١٢,٥%	٢٥%	١٠%	١٠%	٣٣%	٢٥%	
مجموع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٣٥٥,٢٨٠	٤٠,٧٩٩	١٤٩,٩٩٩	٢١,٢٢٤	١١,٠٢٩	٥,٧١٧	٢٠,٣١٦	٦٩٩	٤٣٨	٦٠٥,٥٠١
الاستهلاك	-	١٨,٨٤٠	-	-	٥٨١	-	-	-	-	٢١٠	١٩,٦٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٣٧٤,١٢٠	٤٠,٧٩٩	١٤٩,٩٩٩	٢١,٨٠٥	١١,٠٢٩	٥,٧١٧	٢٠,٣١٦	٦٩٩	٦٤٨	٦٢٥,١٣٢
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٩,٧٠٠	٢٥٣,٨٨٠	١	١	٧,٨٩٧	١	١	١	١	١٩٢	٥٧١,٦٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠٩,٧٠٠	٢٧٢,٧٢٠	١	١	١	١	١	١	١	٤٠٢	٥٨٢,٨٢٩

التكلفة :	برنامج محاسبي	موقع الكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٧٥٠	١,٥٠٠	٧,٢٥٠
إضافات	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٧٥٠	١,٥٠٠	٧,٢٥٠
نسبة الإطفاء	٢٠%	٢٠%	
مجموع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٣٠٠	٦٥٠	٢,٩٥٠
الإطفاء	١,١٥٠	٣٠٠	١,٤٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٤٥٠	٩٥٠	٤,٤٠٠
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٣٠٠	٥٥٠	٢,٨٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٤٥٠	٨٥٠	٤,٣٠٠

٤- النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,١٤٨	١٦٩,٩٠٦
٥,١٤٨	١٦٩,٩٠٦

البيان

نقد لدى البنوك

الإجمالي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

البيان

مشروع مبنى المكتب

الإجمالي

٨- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٠ - تبرعات واستقطاعات نقدية:			البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٤٥,٧٧٤	١٤٣,٤٦٠	-	-	١٤٣,٤٦٠	التبرع العام
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	تبرعات برنامج علمي القرآن
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية
-	٨٢,٠٠٠	-	٨٢,٠٠٠	-	تبرعات برنامج المسلم الجديد
-	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠	-	تبرعات برنامج اليوم العلمي
-	١٧٠,٠٠٠	-	١٧٠,٠٠٠	-	دعم رواتب الدعاة
-	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	تبرعات لسداد للمصروفات الحكومية
١٠٧,٧٧٤	٤١٨,٩٦٠	-	٢٦٧,٥٠٠	١٥١,٤٦٠	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :			البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
-	٣٩,٠٠٠				مصروفات برنامج المسلم الجديد
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠				مصروفات برنامج علمي القرآن
١٤,٥٠٠	-				مصروفات برنامج الدعوة الالكترونية
٩١٤	-				مصروفات كتب دعوية
٣٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠				رواتب وأجور الدعاة
-	٢,١٥٢				مصروفات برنامج اليوم العلمي
٦٣,٤١٤	٧٣,١٥٢				الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :			البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٦٢,٤٠٠	٨٩,٢٠٠				رواتب وأجور
١,٣٧٣	٤,٨٦٦				الكهرباء
١٠,٠٠٠	-				الدعاية والاعلان
-	٢,٠٦١				التأمين الطبي
٧٣,٧٧٣	٩٦,١٢٧				الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
-	٤٠,٠٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
-	٥٩٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٣١٩	١,٥٢٤	مصروفات الصيانة
٦,٣٦٩	٥٩٣	الوقود والمحروقات
١٢,٩٠٠	١٣,٥٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤,٨٠٠	١,٢٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٧٩٥	٦	مصاريف الكهرباء والمياه
٨٢٢	١,٤٩١	مصاريف ضيافة
٩٨٤	١١٥	مصاريف دعائية وإعلان
-	٢,١٣٢	تذاكر سفر
٦٣٢	-	سفرات عمل داخلية
-	١,٧٠٢	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٣,٣٢٧	تأمين سيارات
٥٧٥	-	مصروفات غرامات ومخالفات
١٨,٥٢٨	٢٠,٥٧٥	مصاريف حكومية
٢,٩٥٠	١,٣٠٠	مصاريف تجديد اقامات
٢,٤٣٧	-	التأمين الطبي
-	١١,٠٤١	رسوم إدارية
-	٣,٤٥٠	رسوم اشتراكات وتصدقات
١٦٠	-	مستهلكات أخرى
٥٣,٢٧١	١٠٢,٥٩٦	الإجمالي

الرصيد كما في		(١/٩) - صافي الأصول المقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٣٣١,٩٢١	٣٣١,٩٢١	دعم حكومي لشراء أصول
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة داعية - فاعل خير
-	-	تبرعات برنامج علمني القرآن
٣٥,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية
-	٤٣,٠٠٠	تبرعات برنامج المسلم الجديد
-	١,٣٤٨	تبرعات برنامج اليوم العلمي
-	١٥٠,٠٠٠	دعم رواتب الدعاة
٣٩٥,٤٢١	٥٨٩,٧٦٩	الإجمالي

١٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ١٩ رمضان ١٤٤٧ هـ