

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة  
ترخيص رقم (٣٣٤٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة  
ترخيص رقم (٣٣٤٨) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
أحد المسارحة - 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات 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 وللمعيار 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 مستقون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا 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 وللمعيار 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 بمحافظة أحد المسارحة

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء: ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣٩,٦١٧	٣٧٦,٠٩٧	٤	النقد وما في حكمه
١٣٩,٦١٧	٣٧٦,٠٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٨٣٧	٢,٣٨٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٦٢٥	١٢٥	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١٣,٤٦٢	٢,٥١١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٠٧١,٦٣٢	١,٠١١,١٩٤	٧	أصول أوقاف بالصافي
١,٣٤٦,٥٥٧	١,٣٤٦,٥٥٧	٨	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٤١٨,١٨٩	٢,٣٥٧,٧٥١		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٥٧١,٢٦٨	٢,٧٣٦,٣٥٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,١٤٠,١٨٣	٢,١٣٣,٦٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤,٤٢٠	٢٠٦,٠٠٨	١٥	صافي الأصول المقيدة
٣٩٢,٠٦٥	٣٩٢,٠٦٥	١٦	صافي أصول الأوقاف
٢,٥٦٦,٦٦٨	٢,٧٣١,٧٥٩		صافي الأصول
٢,٥٧١,٢٦٨	٢,٧٣٦,٣٥٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					بنود الدخل	
٢٤٧,٩٠٣	٤٤٩,١٣٦	-	٣٤٠,١٢١	١٠٩,٠١٥	١٠ التبرعات النقدية	
١٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	-	١٩٤,٠٠٠	-	١١ منصة إحسان	
١١٧,٠٠١	١١٦,٠٠٠	-	-	١١٦,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية	
٤,٢٠٠	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠	اشتراكات الأعضاء	
١٤٣,٠٥٠	١٢٣,٩١١	-	-	١٢٣,٩١١	إيرادات أخرى - إيجارات	
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة	
-	-	-	(٣٦٢,٥٣٣)	٣٦٢,٥٣٣	صافي الأصول المحررة من القيود	
٥٤٢,١٥٤	٨٨٧,٤٤٧	-	١٧١,٥٨٨	٧١٥,٨٥٩	اجمالي الدخل	
					المصروفات	
٢٣٦,٤٤٦	٤٧٨,٥٣٣	-	-	٤٧٨,٥٣٣	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة	
١٣٢,٧٠٨	٦٤,١٥٦	-	-	٦٤,١٥٦	١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	
٤٣,٧٢١	٤١,٦١٢	-	-	٤١,٦١٢	مصروفات الوقف الخيري	
٤٨,٦٦٦	١٥,٦٩٥	-	-	١٥,٦٩٥	١٤ المصروفات العمومية والإدارية	
٢٢,٥٠٠	٤٧,٧٦٤	-	-	٤٧,٧٦٤	مصاريف جمع الأموال	
٤٣٨	٤٨٧	-	-	٤٨٧	مصاريف الحوكمة	
٣,٥٥٦	١٣,١٧١	-	-	١٣,١٧١	٥ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	
٥٠٠	٥٠٠	-	-	٥٠٠	٦ إطفاء أصول غير ملموسة	
٦٠,٤٣٨	٦٠,٤٣٨	-	-	٦٠,٤٣٨	٧ استهلاك أصول الأوقاف	
٥٤٨,٩٧٣	٧٢٢,٣٥٦	-	-	٧٢٢,٣٥٦	اجمالي المصروفات	
(٦,٨١٩)	١٦٥,٠٩١	-	١٧١,٥٨٨	(٦,٤٩٧)	التغير في صافي الأصول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

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	
٢,٥٧٣,٤٨٧	٣٩٢,٠٦٥	٢٦,٢٢٣	٢,١٥٥,١٩٩	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦,٨١٩)	-	٨,١٩٧	(١٥,٠١٦)	التغير في صافي الأصول
٢,٥٦٦,٦٦٨	٣٩٢,٠٦٥	٣٤,٤٢٠	٢,١٤٠,١٨٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٥٦٦,٦٦٨	٣٩٢,٠٦٥	٣٤,٤٢٠	٢,١٤٠,١٨٣	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٦٥,٠٩١	-	١٧١,٥٨٨	(٦,٤٩٧)	التغير في صافي الأصول
٢,٧٣١,٧٥٩	٣٩٢,٠٦٥	٢٠٦,٠٠٨	٢,١٣٣,٦٨٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٦,٨١٩)	١٦٥,٠٩١	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٥٥٦	١٣,١٧١	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٠٠	٥٠٠	إستهلاك أصول أوقاف
٦.٤٣٨	٦٠,٤٣٨	
		<b>التغيرات في:</b>
		أرصدة مصاريف مستحقة
(٩٠٠)	-	النقد من الأنشطة التشغيلية
٥٦,٧٧٥	٢٣٩,٢٠٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
٥٦,٧٧٥	٢٣٩,٢٠٠	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
		إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(٢,٧٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٧٢٠)	
٥٦,٧٧٥	٢٣٦,٤٨٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٢,٨٤٢	١٣٩,٦١٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٩٦١٧	٣٧٦.٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**إيضاح رقم (١) عام:**

اسم الجمعية	: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: أحد المسارحة. جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/١٢/٢٩) 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 ٢٠٢٦/١١/٠٥

**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 أيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:**

**العرف المحاسبي:**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ 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 بالصدوق والنقد لدى البنوك .

**الأصول الثابتة والأوقاف:**

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسمتها 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 واصلون 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 واصلون 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 التقييم :**

تم إعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة:	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب ألي وملحقاتها	آلات ومعدات مكتبية	سيارات	عدد وأدوات	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة التدفئة والتهوية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢١٦,٣٧٤	٢٥٥,٦٥٠	٧١,٩٨٧	٦٦,٠٠٠	١٤,٩٠٠	١٢,٢٥٠	٥٨,٩٠٠	٦٩٦,٠٦١
إضافات	٦٠٠	٢,١٢٠	-	-	-	-	-	٢,٧٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١٦,٩٧٤	٢٥٧,٧٧٠	٧١,٩٨٧	٦٦,٠٠٠	١٤,٩٠٠	١٢,٢٥٠	٥٨,٩٠٠	٦٩٨,٧٨١
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٥	%١٥	%٢٥	%١٠	%١٣	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠٧,٨٣٠	٢٥٢,٤٧٩	٧١,٩٨٦	٦٥,٩٩٩	١٤,٨٩٩	١١,١٣٢	٥٨,٨٩٩	٦٨٣,٢٢٤
الاستهلاك	٨,٥٧٤	٣,٤٨٠	-	-	-	١,١١٧	-	١٣,١٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١٦,٤٠٤	٢٥٥,٩٥٩	٧١,٩٨٦	٦٥,٩٩٩	١٤,٨٩٩	١٢,٢٤٩	٥٨,٨٩٩	٦٩٦,٣٩٥
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٧٠	١,٨١١	١	١	١	١	١	٢,٣٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٥٤٤	٣,١٧١	١	١	١	١,١١٨	١	١٢,٨٣٧

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة:	موقع الكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الاطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١,٨٧٥	١,٨٧٥
الإطفاء	٥٠٠	٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٣٧٥	٢,٣٧٥
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢٥	١٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٢٥	٦٢٥

٧- أصول الأوقاف ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٢,٠١٤,٦١٦	٢,١٨٤,٦١٦
إضافات	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٢,٠١٤,٦١٦	٢,١٨٤,٦١٦
نسبة الاستهلاك	-	٣%	
<u>مجموع الاستهلاك :</u>			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	١,١١٢,٩٨٤	١,١١٢,٩٨٤
الاستهلاك	-	٦٠,٤٣٨	٦٠,٤٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١,١٧٣,٤٢٢	١,١٧٣,٤٢٢
<u>القيمة الدفترية:</u>			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٨٤١,١٩٤	١,٠١١,١٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧٠,٠٠٠	٩٠١,٦٣٢	١,٠٧١,٦٣٢

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
٣٧٦,٠٩٧	١٣٩,٦١٧
٣٧٦,٠٩٧	١٣٩,٦١٧

البيان

نقد لدى البنوك

الإجمالي

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

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

٧- أصول أوقاف ، بالصافي (كشفت مرفق):

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
١,٣٤٦,٥٥٧	١,٣٤٦,٥٥٧
١,٣٤٦,٥٥٧	١,٣٤٦,٥٥٧

البيان

مشروع مبنى وقف الدعوة ٢

الإجمالي

٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٠- تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٩١,٧٢٦	٨٤,٨٥٤	-	-	٨٤,٨٥٤
٣٨,٥٣٦	٢٤,١٦١	-	-	٢٤,١٦١
٣,٥٥٠	٣,٨٢٣	-	٣,٨٢٣	-
٢٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-
٣٥,٧١٥	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
٥,٣٧٦	-	-	-	-
٢٤,٠٠٠	-	-	-	-
١٥,٠٠٠	-	-	-	-
-	٣,٩٤١	-	٣,٩٤١	-
-	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-
-	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	-
-	٤١,٠٠٠	-	٤١,٠٠٠	-
-	١٤,٩١٥	-	١٤,٩١٥	-
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
-	٢٥,٥٦٧	-	٢٥,٥٦٧	-
-	٥٧,٨٧٥	-	٥٧,٨٧٥	-
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
٢٤٧,٩٠٣	٤٤٩,١٣٦	-	٣٤٠,١٢١	١٠٩,٠١٥
الإجمالي				

١١- منصة إحسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	٨٤,٠٠٠	-	٨٤,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	-	١٩٤,٠٠٠	-
الإجمالي				

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٥,٧٠٠	-	مصاريف الزكاة
-	٣,٥٥٤	مصروفات برامج موسمية إفطار صائم
١١,٢٠٠	٢٧,٤٤٩	مصروفات كفالة دعاء - مؤسسة الأمير سعود بن فهد
١,٥٧٧	-	مصروفات كفالة دعاء - أوقاف الماجد
٣٣,٢٣٣	٦,٤٢٣	مصاريف كفالة داعية - منصة تبرع
٧٧٢	-	برنامج النهر الملمم في شرح صحيح مسلم - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مصاريف العمرة للجاليات - منصة إحسان
٢,١٥٥	-	مصاريف القسم النسائي
٢٠٦	-	تأسيس الكيانات الشبابية (مؤسسة نماء الراجحي)
١٠,٠٠٠	-	مصاريف برنامج العمرة للجاليات. مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٤,٨٢٢	٥٥٤	مصاريف العلم واجب-منصة تبرع
١٠,٠٠٠	-	مصاريف كفالة داعية - منصة إحسان للعمل الخيري
٧٨٠	-	مصاريف قناديل الدور
٢٤,٠٠٠	-	مصاريف كفالة داعية. مؤسسة سليمان أبا نبي الأهلية
١٥,٠٠٠	-	مصاريف مشروع علمي القرآن. مؤسسة آل جميع الخيرية
-	١٦,٠٠٠	مصروفات برنامج زاد المسلم -اوقاف الماجد
-	٢١,٠٠٠	علمي القرآن - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٤١,٠٠٠	برنامج العلم الشرعي-مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	برنامج تعليم الفاتحة - وقف الفاتحة
-	١٦,٥٥٣	برنامج تعليم الفاتحة والمسلمين الجدد-مؤسسة فهد العويضة الخيرية
-	٧٠,٠٠٠	مصروفات تأهيل المسلمين الجدد-منصة احسان
-	١٠,٠٠٠	مصروفات الرأس المال البشري-منصة احسان
١١٧,٠٠١	١١٦,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢٣٦,٤٤٦	٤٧٨,٥٣٣	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٢١,٥٨٧	٦٠,٤٠٠	رواتب وأجور
١١,١٢١	-	مزايا وحوافز
-	٣,٠٣٦	التأمينات الاجتماعية
-	١٩٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
-	٥٣٠	الصيانة والإصلاح
١٣٢,٧٠٨	٦٤,١٥٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد المسارحة

ترخيص رقم ٣٣٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٩,٩٥٠	-	أجور ورواتب وما في حكمها
١٧	٩٦٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٥١	١٣٠	وقود ومحروقات
٢٠٣	١٥٦	أدوات ومستلزمات مطبخ
-	٨٠	الصيانة والإصلاح
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤,٢٥٩	-	مصاريف الكهرباء
٢,٣٠٠	-	مصاريف دعاية وإعلان
٦,٤٢٤	١,٢٦٥	مصروفات البريد والهاتف
٢٠٠	-	مصروفات غرامات ومخالفات
٣٠٠	-	مصاريف حكومية. رسوم
٧,٦٠٣	٣,٩٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٨,٠٥٩	-	التأمينات الإجتماعية
٤٨,٦٦٦	١٥,٦٩٥	الإجمالي

- صافي الأصول المقيّدة والمحجّرة منها :

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٤,٤٣٤	٨,٢٥٧	تبرعات زكاة
١٤,١٥٠	١٠,٥٩٦	تبرعات إفطار صائم
١٢,٨٠٠	٢١,٣٥١	برنامج كفالة دعاة مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٢,٤٨٢	-	برنامج كفالة داعية - منصة تبرع
٥٥٤	-	برنامج العلم واجب . منصة تبرع
-	١٤,٩١٥	برنامج سقيا ودعوة- منصة تبرع
-	٢٥,٥٦٧	برنامج عمرة مسلم جديد- منصة تبرع
-	٥٧,٨٧٥	كفالة داعية - المتجر الإلكتروني
-	٣,٤٤٧	برنامج تعليم الفاتحة والمسلمين الجدد- مؤسسة فهد العويضة الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	برنامج زاد المسلم - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٤,٠٠٠	تأهيل المسلمين الجدد- منصة احسان
٣٤,٤٢٠	٢٠٦,٠٠٨	الإجمالي

١٦ - صافي أصول الأوقاف :

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٣٩٢,٦٥	٣٩٢,٦٥	تبرعات وقف نماء الاستثماري
٣٩٢,٦٥	٣٩٢,٦٥	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
ريال سعودي

#### ١٧- 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 مسئولياته. 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 أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو 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 وتوقع 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 أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر العملة

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

#### ١٨- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

#### ١٩- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ