

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة فيفاء
ترخيص رقم (٣٠٦١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة فيفاء
ترخيص رقم (٣٠٦١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة 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
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٥ م ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقفنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية ، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام 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 . 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 .

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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 واستناداً 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.

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبد الله بن موسى الفيفي

رقم الترخيص ٨٣٣

الثلاثاء : ١٩ شوال ١٤٤٧هـ

الموافق : ٠٧ أبريل ٢٠٢٦م




كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥٤,١٨٩	١٩٤,٥٢٦	٤	النقد وما في حكمه
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥	ارصدة مدينة أخرى
٢٧٤,١٨٩	٢١٤,٥٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٩٣,٨٨٤	٩٤٩,٣٤٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١,١٠٠	١	٧	أصول غير ملموسة، بالصافي
١,٣٢٥,١٩٣	١,٣٩٩,١١٣	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٢٠,١٧٧	٢,٣٤٨,٤٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول أوقاف</u>
١,٣٢١,٥٦٢	١,٢٦١,٣٦٤	٩	أصول أوقاف، بالصافي
١,٤٧٢,٠٠٤	١,٤٧٢,٠٠٤	١٠	مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٢,٧٩٣,٥٦٦	٢,٧٣٣,٣٦٨		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٣٨٧,٩٣٢	٥,٢٩٦,٣٥٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	١١	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٢٤٠,٩٩٨	٥,٢٣٣,١٢١		صافي الأصول غير المقيدة
١٤١,١٨٤	٥٧,٤٨٣	١٩	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٨٢,١٨٢	٥,٢٩٠,٦٠٤		صافي الأصول
٥,٣٨٧,٩٣٢	٥,٢٩٦,٣٥٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه فيفاء

ترخيص رقم (٣٠٦١)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية	٢٥٥,٤٩٤	١١٠,٠٠٠	١٢,٠٢٤	٣٧٧,٥١٨	٥٠٣,٥١٩
منصة احسان	.	١١٠,٠٠٠	.	١١٠,٠٠٠	٣٣٢,٨٠٠
إيرادات أخرى	١١٦,٠٠٠	.	.	١١٦,٠٠٠	١٤٧,٧٦٤
خدمات تطوعية	٤٤٢,٤٣٥	.	.	٤٤٢,٤٣٥	١٤٠,٤٦٦
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٣٠٣,٧٠١	(٣٠٣,٧٠١)	.	.	.
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	١٢,٠٢٤	.	(١٢,٠٢٤)	.	.
اجمالي بنود الدخل	١,١٢٩,٦٥٤	(٨٣,٧٠١)	.	١,٠٤٥,٩٥٣	١,١٢٤,٥٤٩
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	٧٩٤,٠٥٣	.	.	٧٩٤,٠٥٣	٨١١,٥٨٧
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١١٢,٠٢٩	.	.	١١٢,٠٢٩	١٤٧,٠٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	١٢٠,٥١٤	.	.	١٢٠,٥١٤	١٣٠,٠٩٢
مصروفات الأوقاف	٥,١٠٠	.	.	٥,١٠٠	٣,٠٠٠
استهلاك ممتلكات الات ومعدات	٤٤,٥٣٨	.	.	٤٤,٥٣٨	٤٤,٩٦٢
اطفاء أصول غير ملموسة	١,٠٩٩	.	.	١,٠٩٩	١,١٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	٦٠,١٩٨	.	.	٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨
اجمالي المصروفات	١,١٣٧,٥٣١	.	.	١,١٣٧,٥٣١	١,١٩٨,٠٠٣
التغير في صافي الاصول	(٧,٨٧٧)	(٨٣,٧٠١)	.	(٩١,٥٧٨)	(٧٣,٤٥٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥,٠٧٠,٦٧٥	٣٢٤,٩٠٢	٦٠,٠٥٩	٥,٤٥٥,٦٣٦
التغير في صافي الأصول	١٧٠,٣٢٣	(١٨٣,٧١٨)	(٦٠,٠٥٩)	(٧٣,٤٥٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٢٤٠,٩٩٨	١٤١,١٨٤	.	٥,٣٨٢,١٨٢
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٢٤٠,٩٩٨	١٤١,١٨٤,٠٠	.	٥,٣٨٢,١٨٢
التغير في صافي الأصول	(٧,٨٧٧)	(٨٣,٧٠١)	.	(٩١,٥٧٨)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٢٣٣,١٢١	٥٧,٤٨٣	.	٥,٢٩٠,٦٠٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٧٣,٤٥٤)	(٩١,٥٧٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٤,٩٦٢	٤٤,٥٣٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٠٠	١,٠٩٩	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨	إستهلاك أصول اوقاف
		<u>التغيرات في:</u>
(٣,٠٥٤)	.	ارصدة مدينة أخرى
(٥,٧٥٠)	.	أرصدة ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
٢٤,٠٠٢	١٤,٢٥٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٤,٦٤٦)	.	إضافات أصول ثابتة
(١٦٠,٦٧٣)	(٧٣,٩٢٠)	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(١٤٧,٢٠٤)	.	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٣١٢,٥٢٣)	(٧٣,٩٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٨,٥٢١)	(٥٩,٦٦٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٤٢,٧١٠	٢٥٤,١٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٥٤,١٨٩	١٩٤,٥٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة فيفاء
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت شهادة ترخيص منظمة غير ربحية من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي. 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 ٢٠٢٦/٠٩/٠١ 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 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 الاستحقاق 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 والاوقاف:

تظهر الأصول الثابتة وأصول 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 وأصول 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 الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع 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 الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصبر 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 لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	سيارات	حاسب الي	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات إعلانية	الملعب الصابوني	الات تصوير	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٠٢	٤٣,١٠٥	٣٥٥,٢٥٠	٢٦,٥٣٠	١٩,٨٩١	١٦٠	٢٤,٠٠٠	٦٠,٧٦٥	١,٩٤٢,٩٠٣
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١٣,٢٠٢	٤٣,١٠٥	٣٥٥,٢٥٠	٢٦,٥٣٠	١٩,٨٩١	١٦٠	٢٤,٠٠٠	٦٠,٧٦٥	١,٩٤٢,٩٠٣
نسبة الاستهلاك	٠	%٤	%٢٠	%٢٥	%١٥	%٢٠	%١٠	%١٢,٥	%١٠	%٢٥	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٠	٣٤٠,٠٠٠	٩٣,٢٢٥	٤٣,١٠٤	٣٥٥,٢٤٩	٢٦,٥٢٩	٥,٩٩٠	١٥٩	٢٣,٩٩٩	٦٠,٧٦٤	٩٤٩,٠١٩
الاستهلاك	٠	٤٠,٠٠٠	٢,٩٠٩	٠	٠	٠	١,٦٢٩	٠	٠	٠	٤٤,٥٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٣٨٠,٠٠٠	٩٦,١٣٤	٤٣,١٠٤	٣٥٥,٢٤٩	٢٦,٥٢٩	٧,٦١٩	١٥٩	٢٣,٩٩٩	٦٠,٧٦٤	٩٩٣,٥٥٧
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠	١٧,٠٦٨	١	١	١	١٢,٢٧٢	١	١	١	٩٤٩,٣٤٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	١٩,٩٧٧	١	١	١	١٣,٩٠١	١	١	١	٩٩٣,٨٨٤

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ح/ ٢٢٤٤/١٠١١٢٢٤٤	١٣٨٧٤٥	٢٢١٣٦١
مصرف الراجحي ح/ ١٥٠/١٠١٦٧١٥٠	٢٣,٥٥٧	١١,٥٦٢
مصرف الراجحي ح/ ١٦٧١٦٨/١٠١٦٧١٦٨	٣٢,٢٢٤	٢١,٢٦٦
الإجمالي	١٩٤,٥٢٦	٢٥٤,١٨٩

٥ - أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ضريبة القيمة المضافة	٠	٠
دفعة مقدمة لشراء أرض للجمعية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

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

الأراضي والمباني الظاهرة بالاصول الثابتة والبالغ اجمالي قيمتهم ١٣٠.٠٠٠ ريال تتمثل في مبنى تم شراؤه بموجب صك ملكية رقم ٩ بتاريخ ١٤٢١/٠٨/٠٩ هـ

٧ - أصول غير ملموسة - بالصافي:

البيان	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
إضافات	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
<u>مجمع الأطفاء :</u>		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
إطفاء السنة	١,٠٩٩	١,٠٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٤٩٩	٥,٤٩٩
<u>القيمة الدفترية:</u>		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٠٠	١,١٠٠

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مشروع مبنى مقر الجمعية والصالة الدعوية

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١,٣٩٩,١١٣	١,٣٢٥,١٩٣
	١,٣٩٩,١١٣	١,٣٢٥,١٩٣

٩ - أصول الأوقاف بالصافي :

البيان

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

نسبة الاستهلاك

مجمع الاستهلاك :

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

استهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
٢٢٨,٦٠٠	١,٥٠٤,٩٣٩	١,٧٣٣,٥٣٩
.	.	.
٢٢٨,٦٠٠	١,٥٠٤,٩٣٩	١,٧٣٣,٥٣٩
%٠	%٤	
.	٤١١,٩٧٧	٤١١,٩٧٧
.	٦٠,١٩٨	٦٠,١٩٨
.	٤٧٢,١٧٥	٤٧٢,١٧٥
٢٢٨,٦٠٠	١,٠٣٢,٧٦٤	١,٢٦١,٣٦٤
٢٢٨,٦٠٠	١,٠٩٢,٩٦٢	١,٣٢١,٥٦٢

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان

مشروع مبنى وقف والوالدين

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١,٤٧٢,٠٠٤	١,٤٧٢,٠٠٤
	١,٤٧٢,٠٠٤	١,٤٧٢,٠٠٤

١١ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

١٢ - تبرعات واستقطاعات نقدية:					البيان	
للجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					التبرع العام	
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	تبرعات الوقف الخيري	
٢٥٥,٤٩٤	.	.	٢٥٥,٤٩٤	٣١٧,٠٦٦	تبرعات مقيدة للصالة الدعوية	
.	.	١٢,٠٢٤	١٢,٠٢٤	٨٠,٤٥٣	برنامج علمي ما اقراء في صلاتي	
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات برنامج إفطار صائم	
.	.	.	.	٣٦,٠٠٠	برنامج الدورة العلمية الصيفية	
.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.	الإجمالي	
.	٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.		
٢٥٥,٤٩٤	١١٠,٠٠٠	١٢,٠٢٤	٣٧٧,٥١٨	٥٠٣,٥١٩		

١٣ - تبرعات منصة احسان :				
البيان				
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
٠	٠	٠	٠	٤٢,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	١٣٠,٨٠٠
٠	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	٣٣٢,٨٠٠
الإجمالي				

١٤ - إيرادات اخرى:					البيان	
للجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					دعم الموارد البشرية	
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	ايجار وقف الجودة	
.	.	.	.	٥,١١٣	إيرادات متنوعة	
١١٦,٠٠٠	.	.	١١٦,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	الإجمالي	
.	.	.	.	٢٦,٦٥١		
١١٦,٠٠٠	.	.	١١٦,٠٠٠	١٤٧,٧٦٤		

١٥ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مصاريف الزكاة		١,٠٠٠	.
مصرفوات برنامج عملي ما اقرا في صلاتي		.	١٧,٠٠٠
مصرفوات برنامج سقيا		٨,٨٢٣	٣١١,٣٨٨
مصرفوات برنامج الحج والعمرة منصة احسان		١٣٢,٠٢٢	٢٣٥,٧٦٣
مصرفوات برنامج إفطار صائم		٥٢,٠٠٠	٨٦,٩٧٠
مصرفوات خدمات تطوعية		٤٤٢,٤٣٥	١٤٠,٤٦٦
مصرفوات كفالة داعية		٤٢,١٤٠	.
مصرفوات القسم النسائي		٣٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصرفوات الدورة العلمية الصيفية		٥٠,٦٦٤	.
مصرفوات برامج الجاليات		٣,١٣٩	.
مصرفوات برنامج الحج والعمرة		٢٣,٢٧٠	.
لوحات دعوية		٥٦٠	.
الإجمالي		٧٩٤,٠٥٣	٨١١,٥٨٧

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
اجوروراتب وما في حكمها		٧١,٢٦٠	١٠١,٠٣٣
مزايا وحوافز وبرنامج كفاءات		١١,٤٥٤	٥,٥٢٠
تأمينات اجتماعية		٢٨,٨٧٥	٢٤,٤٧١
المنافع والخدمات		٤٤٠	١١,٠٤٠
كراسات شروط ومنافسات		.	٥,٠٠٠
الإجمالي		١١٢,٠٢٩	١٤٧,٠٦٤

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها
مستلزمات مكتبية والمطبوعات
مستلزمات أنظمة المعلومات
الوقود والمحروقات
مواد التنظيف
الضيافة ومستلزمات المطبخ
الصيانة والإصلاح
الكهرباء
الهاتف والفاكس والانترنت
المياه والصرف الصحي
تكاليف البريد
الإيجارات
اشتراكات وتصديقات
مصاريف الدعاية والاعلان
مصروفات بنكية
تكاليف مهنية
الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٨٩,٥٠٠	٧٨,٧٠٤
١,٨٢١	٢,٠٠٠
٦,٣٥٧	٦,٠٣٥
٢,٨٧٢	٩٥٥
٩٣	١٣٥
١١٧	١,٣٦٨
١,٨٤١	٦,٤٨٠
١,٢٨٥	٢,٢٥٣
١,٢٠٦	٧٧٢
٤٩٥	٨٦
٩٠	٠
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٢,١٨٥	٠
١,٢٨٠	٠
٣,٤٥٠	٤,٢٢٦
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
١٣٠,٠٩٢	١٢٠,٥١٤

١٨ - مصاريف الاوقاف :

البيان

مصاريف الصيانة والإصلاح
الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٣,٠٠٠	٥,١٠٠
٣,٠٠٠	٥,١٠٠

١٩ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
.	.	دعم برنامج الحج والعمرة
.	.	دعم مشروع الصالة الدعوية وترميم مقر الجمعية
.	١٤,٣٣٦	برنامج الدورة العلمية الصيفية
١٢,٧٣٩	١١,٧٣٩	الزكاة
.	.	برنامج افطار صائم
٤٢,٠٠٠	.	تبرع منصة احسان كفالة دعاه
.	.	منصة احسان برنامج سقيا
١٢,٤٠٨	١٢,٤٠٨	منصة احسان برنامج الحقيبة الشتوية
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	برنامج علمني ما اقرء في صلاتي
٥٥,٠٣٧	.	تبرع منصة احسان برنامج الحج والعمرة
.	.	تبرعات للصالة الدعوية
١٤١,١٨٤	٥٧,٤٨٣	الإجمالي

٢٠- 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 ادارة 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 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 الادارة 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 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 .

٢١ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

٢٢ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٧ أبريل ٢٠٢٦ م الموافق ١٩ شوال ١٤٤٧ هـ