

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- | | |
|------|---------------------------------|
| ٢-١ | ١ . تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | ٢ . قائمة المركز المالي |
| ٤ | ٣ . قائمة الأنشطة |
| ٥ | ٤ . قائمة التدفقات النقدية |
| ١٨-٦ | ٥ . إيضاحات حول القوائم المالية |



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا 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 لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، 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 عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً 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 الجوهرى 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.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزی
محاسبون ومراجعون قانونيون

فیصل العنزی

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
الموافق: ١٢ رمضان ١٤٤٧ هـ
في: ٠١ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٠,١٠٠	٦٢,٣٨٦	(٥)	النقد وما يعادله
٧٠,١٠٠	٦٢,٣٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١٢٩,٢٥٨	١,٠٩٥,٧٣٧	(٦)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
-	٧,٦٢٠	(٧)	الأصول غير الملموسة (الصافي)
١,١٢٩,٢٥٨	١,١٠٣,٣٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٩٩,٣٥٨	١,١٦٥,٧٤٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	(٨)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٣٣٢	٤,٠٨٢	(٩)	التزام منافع الموظفين
١,٣٣٢	٤,٠٨٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨,٣٣٢	١١,٠٨٢		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,١٩١,٠٢٦	١,١٥٤,٦٦١		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٩١,٠٢٦	١,١٥٤,٦٦١		إجمالي صافي الأصول
١,١٩٩,٣٥٨	١,١٦٥,٧٤٣		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)
قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب:				
٢٠٢,٢٣٧	٢٧٨,٢٠١	٢٧٨,٢٠١	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢١٣,٤٧٩	٢٢٧,٥٦٨	-	٢٢٧,٥٦٨	التبرعات النقدية العامة
-	٣٤٨,٧١٠	-	٣٤٨,٧١٠	التبرعات العينية
٣,٠٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	إشتراقات الأعضاء
-	١٦,٩٦١	-	١٦,٩٦١ (١١)	إيرادات الأنشطة
-	-	(٢٧٨,٢٠١)	٢٧٨,٢٠١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤١٨,٧١٦	٨٧٤,٦٤٠	-	٨٧٤,٦٤٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
١٩٤,٢٨٧	٢٢٨,٨٤٣	-	٢٢٨,٨٤٣ (١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٨٨,٠١٦	١٩٦,٠٧٩	-	١٩٦,٠٧٩ (١٣)	المصروفات المحملة على النشاط
٦٤,٢٣٨	٩١,٩٩٢	-	٩١,٩٩٢ (١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
-	٣٤٨,٧١٠	-	٣٤٨,٧١٠	المساعدات العينية
١٥٠	٤٥,٠٠١	-	٤٥,٠٠١ (٦)	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	٣٨٠	-	٣٨٠ (٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٤٦,٦٩١	٩١١,٠٠٥	-	٩١١,٠٠٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٢,٠٢٥	(٣٦,٣٦٥)	-	(٣٦,٣٦٥)	صافي التغير في الأصول
١,١١٩,٠٠١	١,١٩١,٠٢٦	-	١,١٩١,٠٢٦	الأصول في بداية السنة
١,١٩١,٠٢٦	١,١٥٤,٦٦١	-	١,١٥٤,٦٦١	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٢,٠٢٥	(٣٦,٣٦٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
١٥٠	٤٥,٠٠١	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	٣٨٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٦٦	٢,٧٥٠	التزام منافع الموظفين المكون
٧٢,٨٤١	١١,٧٦٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٠٠٠	-	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٧٩,٨٤١	١١,٧٦٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٤٨٠)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٨,٠٠٠)	مدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١٤,٥٦٥)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤,٥٦٥)	(١٩,٤٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٦٥,٢٧٦	(٧,٧١٤)	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٤,٨٢٤	٧٠,١٠٠	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٧٠,١٠٠	٦٢,٣٨٦	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٤٤٩) الصادر من وزارة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤/٧/١٤٤١ هـ الموافق ٩ مارس ٢٠٢٠ م مقرها ونطاق خدماتها بالربميضة ويتمثل أهدافها في:

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم
- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها.
- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولى الأمر.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتميزين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي. * يتم إهلاك المباني والمنشآت القائمة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%١٠

%١٥

%٢٠

%١٠

البند

مباني

أثاث ومفروشات

أجهزة والات ومعدات

أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

لوحات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتسبة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

المبند

معدل الاستهلاك السنوي

%١٥

برنامج محاسبي

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
الأصول المالية

الإثباتات الاولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثباتات الاولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لابرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧٠,١٠٠	٦٢,٣٨٦
٧٠,١٠٠	٦٢,٣٨٦

بنك الراجحي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات (الصافي)

الإجمالي	لوحات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أجهزة وأثاث	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي	التكلفة
١,١٧٣,٨٥٥	١,٥٠٠	١٩,٦٩٨	٦,٠٠٠	١٨,٣٠٠	١٨,٣٠٠	١,١٠٢,١٥٧	٢٦,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٤٨٠		٧,٤١٦	٧١٠	٣,٣٥٤	٣,٣٥٤		-	إضافات خلال السنة
١,١٨٥,٣٣٥	١,٥٠٠	٢٧,١١٤	٦,٧١٠	٢١,٦٥٤	٢١,٦٥٤	١,١٠٢,١٥٧	٢٦,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٤,٥٩٧	٦٠٠	١٩,٦٩٧	٦,٠٠٠	١٨,٣٠٠	١٨,٣٠٠	-	-	الاستهلاك
٤٥,٠٠١	١٥٠	٥٨٦	٢٩	١٥٠	١٥٠	٤٤,٠٨٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٩,٥٩٨	٧٥٠	٢٠,٢٨٣	٦,٠٢٩	١٨,٤٥٠	١٨,٤٥٠	٤٤,٠٨٦	-	إضافات خلال السنة *
١,٠٩٥,٧٣٧	٧٥٠	٦,٨٣١	٦٨١	٣,٢٠٤	٣,٢٠٤	١,٠٥٨,٠٧١	٢٦,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,١٢٩,٢٥٨	٩٠٠	١	-	-	-	١,١٠٢,١٥٧	٢٦,٢٠٠	صافي القيمة الدفترية
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الأصول غير الملموسة (الصافي)

الأصول غير الملموسة (الصافي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
التكلفة		
في ١ يناير	-	-
إضافات خلال السنة	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الاستهلاك		
في ١ يناير	-	-
إضافات خلال السنة	٣٨٠	٣٨٠
في ٣١ ديسمبر	٣٨٠	٣٨٠
صافي القيمة الدفترية	٧,٦٢٠	٧,٦٢٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
سجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)

بضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

(٨) المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠

أتعاب مهنية مستحقة

(٩) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٦٦	١,٣٣٢
٦٦٦	٢,٧٥٠
١,٣٣٢	٤,٠٨٢

في بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
٢٥,٦١٠	١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	-	تبرعات دعم رواتب موظفي الجمعية - دعم شركة كفاءات
-	١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	-	تبرعات برنامج كفاله معتمر - دعم منصة إحسان
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	تبرعات دعم دروس ومحاضرات الجاليات - مواكب الأجر
٣٠,٥٠٦	١١,٣٣٢	١١,٣٣٢	-	تبرعات دعم برامج كفاله معتمر - دعم منصة تبرع
-	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	-	تبرعات دعم برامج كفاله معتمر في شهر رمضان - دعم منصة تبرع
٦,٢٤٠	٢,٠٤٨	٢,٠٤٨	-	تبرعات دعم برامج العمرة - دعم منصة تبرع
٤٨٠	١	١	-	تبرعات دعم برامج المحاضرات الدعوية - دعم منصة تبرع
١١,٥٢٠	-	-	-	تبرعات سقيا الماء وبرامج العمرة - دعم منصة تبرع
٢١١	-	-	-	تبرعات دعم الدروس الدينية في الأصول الثلاثة - دعم منصة تبرع
١٣,٦٧٠	-	-	-	تبرعات دعم الدروس الدينية وكفاله المعتمر - دعم منصة تبرع
٩٩,٠٠٠	-	-	-	تبرعات التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٤,٥٧٠	-	-	-	تبرعات المحاضرات و الدروس - دعم مواكب الأجر
١٠,٤٣٠	-	-	-	تبرعات برامج العمرة و زيارة المسجد النبوي دعم مواكب الأجر
٢٠٢,٢٣٧	٢٧٨,٢٠١	٢٧٨,٢٠١	-	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
سجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)

بضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١١) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	١٦,٩٦١	-	١٦,٩٦١	إيرادات استرداد القيمة المضافة
-	١٦,٩٦١	-	١٦,٩٦١	

(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	١١٨,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٠	مصاريف برنامج كفالة معتمر - دعم منصة إحسان
٢,١١٤	٤٦,٧٥٠	-	٤٦,٧٥٠	مصاريف برامج الدعوة والإرشاد
١٥,٤٦٥	٣٢,٣٨٠	-	٣٢,٣٨٠	مصاريف برنامج إقطار الصائم
-	٢١,١٧٦	-	٢١,١٧٦	مصاريف دعم برامج كفالة معتمر وزياره المدينة المنوره
-	٤,٣٢٠	-	٤,٣٢٠	- دعم منصة تبرع
-	٤,٣٢٠	-	٤,٣٢٠	مصاريف دعم برامج كفالة معتمر شهر رمضان - دعم منصة تبرع
٣٠,٥٠٦	٣,٦٠٧	-	٣,٦٠٧	مصاريف دعم برامج كفالة معتمر - دعم منصة تبرع
٥,٢٨٠	١,٤٧٠	-	١,٤٧٠	مصاريف سقيا الماء
-	٨٩٠	-	٨٩٠	مصاريف برنامج هديه المسلم الجديد
-	٢٥٠	-	٢٥٠	مصاريف اليوم الوطني
٢,٢٨٩	-	-	-	مصاريف المحاضرات الدعوية
١١,٥٢٠	-	-	-	مصاريف سقيا الماء وبرامج العمرة - دعم منصة تبرع
٦,٢٤٠	-	-	-	مصاريف دعم برامج العمرة للعوائل - دعم منصة تبرع
٤٨٠	-	-	-	مصاريف دعم برامج المحاضرات الدعوية - دعم منصة تبرع
٢١١	-	-	-	مصاريف دعم الدروس الدينية في الأصول الثلاثة - دعم منصة تبرع
١٣,٦٧٠	-	-	-	مصاريف دعم الدروس الدينية وكفالة المعتمر - دعم منصة تبرع
١,٤٥٤	-	-	-	مصاريف برامج الحج والعمرة
٩٩,٠٠٠	-	-	-	مصاريف التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٦,٠٥٨	-	-	-	مصاريف برامج الدروس الدينية للجاليات
١٩٤,٢٨٧	٢٢٨,٨٤٣	-	٢٢٨,٨٤٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربميضة
سجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٩)

بضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٣) المصروفات المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
٦١,٣٤٠	١٣٦,٦٩٥	-	١٣٦,٦٩٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢٣,١٤٠	-	٢٣,١٤٠	تكاليف تسويقيه للمتجر الإلكتروني
٢٢,٧٧٦	١٢,٠٩٠	-	١٢,٠٩٠	التأمينات الإجتماعية
٣,٩٠٠	١١,٧٣٠	-	١١,٧٣٠	مصاريف رسوم حكومية وإشتراكات
-	٥,٧٩٩	-	٥,٧٩٩	مصاريف الحوكمة
-	١,٩٩٧	-	١,٩٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
-	١,٨٨٣	-	١,٨٨٣	مصاريف ضيافته ونظافته
-	١,٤٦٦	-	١,٤٦٦	مصاريف مكافآت وانتدابات
-	٥٧٧	-	٥٧٧	محروقات وصيانة سيارات
-	٥١٦	-	٥١٦	مصاريف نقل وتحميل وتزليل
-	١٨٦	-	١٨٦	مصاريف بريد وهاتف ونت
٨٨,٠١٦	١٩٦,٠٧٩	-	١٩٦,٠٧٩	

(١٤) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٥,٧٣٠	٥٥,٠٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤,٣٨٠	١٤,٣٢٧	التأمينات الإجتماعية
-	٩,٨٧٦	مصاريف صيانة وإصلاح وترميمات
١٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	مصاريف أتعاب مهنية وإستشارية
٦٦٦	٢,٧٥٠	مصاريف نهاية الخدمة المكونة
٢,٦٦٢	٢,٠٧٠	مصاريف رسوم حكومية وإشتراكات
٣٤٠	٥١٥	مصاريف صيانة أجهزة واللات وعدد
٥,٠٦٠	٢٥٠	مصاريف كهرباء ومياه
١,٢٠٠	١٨١	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٢٣	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠٠	-	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٤,٢٣٨	٩١,٩٩٢	

بضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

جميع المبالغ بالريال السعودي

(١٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢٦م