

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بـجبال الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بـجبال الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الداير- 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
١٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبال الحشر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبال الحشر ، 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 ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة 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 وقّينا 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 و متوسطة 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 ، سواءً 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 ، سواءً بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد ، 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 بجدال الحشر

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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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)
عبد الله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء : ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق : ٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
١٠٩,٩٦٨	٣٧,٤٨٩	٤	إجمالي الأصول المتداولة
١٠٩,٩٦٨	٣٧,٤٨٩		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٠,٠٠٦	١٠٠,٠٠٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١٩,٥٥٠	١٤,٦٦٢	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١١٩,٥٥٦	١١٤,٦٦٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٩,٥٢٤	١٥٢,١٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨,٠٠٠	١٧,٧٥٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٨,٠٠٠	١٧,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٨,٠٠٠	١٧,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢١٠,٣٢٦	١٣٤,٤٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٩٨	-	١٢	صافي الأصول المقيدة
٢١١,٥٢٤	١٣٤,٤٠٧		صافي الأصول
٢٢٩,٥٢٤	١٥٢,١٥٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الدخل						
التبرعات النقدية	٨	٢٣,٣٤٦	٢٥,٠٠٠	-	٤٨,٣٤٦	٣٦٨,٥٦١
تبرعات خدمات تطوعية		١٥٥,٠٠٠	-	-	١٥٥,٠٠٠	٨١,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٤٥٠	-	-	٥,٤٥٠	٤,٠٠٠
تبرعات عينية - سلات غذائية		٩,٦٩٦	-	-	٩,٦٩٦	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦,١٩٨	(٢٦,١٩٨)	-	-	-
اجمالي الدخل		٢١٩,٦٩٠	(١,١٩٨)	-	٢١٨,٤٩٢	٤٥٣,٥٦١
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	٩	١٩٧,١٦٩	-	-	١٩٧,١٦٩	١٧٩,٨٠٤
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٠	٣٨,٢٥٤	-	-	٣٨,٢٥٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	١١	٥٥,٢٩٨	-	-	٥٥,٢٩٨	١٠٠,٤١٥
مصروفات الحوكمة		-	-	-	-	٣,٠٠٠
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥	-	-	-	-	٨٧
إطفاء أصول غير ملموسة	٦	٤,٨٨٨	-	-	٤,٨٨٨	-
اجمالي المصروفات		٢٩٥,٦٠٩	-	-	٢٩٥,٦٠٩	٢٨٣,٣٠٦
التغير في صافي الأصول		(٧٥,٩١٩)	(١,١٩٨)	-	(٧٧,١١٧)	١٧٠,٢٥٥

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

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٤١,٢٦٩	-	-	٤١,٢٦٩	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٦٩,٠٥٧	١,١٩٨	-	١٧٠,٢٥٥	التغير في صافي الأصول
٢١٠,٣٢٦	١,١٩٨	-	٢١١,٥٢٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٠,٣٢٦	١,١٩٨	-	٢١١,٥٢٤	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٥,٩١٩)	(١,١٩٨)	-	(٧٧,١١٧)	التغير في صافي الأصول
١٣٤,٤٠٧	-	-	١٣٤,٤٠٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٧٠,٢٥٥	(٧٧,١١٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨٧	-	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		<u>التغيرات في :</u>
(٥٩,٣٨٠)	(٢٥٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
١١٠,٩٦٢	٧٢,٤٧٩-	النقد من الأنشطة التشغيلية
١١٠,٩٦٢	٧٢,٤٧٩-	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير ملموسة
-	-	إضافات أصول الأوقاف
(١٩,٥٥٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩١,٤١٢	(٧٢,٤٧٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٩,٩٦٨	٣٧,٤٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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 بجنال الحشر
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠١/١٧) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٧/٠٤/٢٧ 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 إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن اعمال 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 واصلات مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 واصلات مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 مصدراً دائماً للدخل .

الايادات:

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايادات الاخرى 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 .

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي:

التكلفة:	أراضي	أجهزة التدفئة والتبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة ومعدات مكتبية	لوحات إعلانية	تحسينات مباني مستأجرة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٠,٥٤٨	١٥٢,٠١٧
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٠,٥٤٨	١٥٢,٠١٧
نسبة الاستهلاك	-	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	١,٥٩٩	١٣,٨١٨	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	١٠,٥٤٧	٥٢,٠١١
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١,٥٩٩	١٣,٨١٨	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	١٠,٥٤٧	٥٢,٠١١
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١	١	١٠٠,٠٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١	١	١٠٠,٠٠٦

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي:

التكلفة:

برنامح محاسبي	الإجمالي
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
-	-
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
%٢٥	
-	-
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨
١٤,٦٦٢	١٤,٦٦٢
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

نسبة الإطفاء

مجمع الاطفاء:

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

الإطفاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٣٧,٤٨٩	١٠٩,٩٦٨
	٣٧,٤٨٩	١٠٩,٩٦٨

البيان

مصرف الراجحي

الإجمالي

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

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

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
	٥,٧٥٠	٦,٠٠٠
	١٧,٧٥٠	١٨,٠٠٠

البيان

إيجارات مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٢٣,٣٤٦	٢٦٥,٥٦١	-	-	٢٣,٣٤٦
	-	٣,٠٠٠	-	-	-
	-	٤٠,٠٠٠	-	-	-
	-	٥٠,٠٠٠	-	-	-
	-	١٠,٠٠٠	-	-	-
	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	-
	٤٨,٣٤٦	٣٦٨,٥٦١	-	٢٥,٠٠٠	٢٣,٣٤٦

البيان

التبرع العام

تبرعات تخفيض التزام - ورشة عمل

مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية

مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية

مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الضحيان

مشروع الطريق الى الجنة - مؤسسة علي بن حسين الحمران

الإجمالي

١٠- مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
-	٤٠,٠٠٢
١,٣٧٢	٤٨,٨٠٢
-	١٠,٠٠٠
٦,١٠١	-
٢٥,٠٠٠	-
٩,٦٩٦	-
١٥٥,٠٠٠	٨١,٠٠٠
١٩٧,١٦٩	١٧٩,٨٠٤

البيان

مصروفات مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية

مصروفات مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية

مصروفات مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الضحيان

مصروفات تشغيلية - تجهيز المقر

مشروع الطريق الى الجنة -مؤسسة علي بن حسين الحمراء

مصروفات تبرعات عينية -سلات غذائية

مصروفات خدمات تطوعية

الإجمالي

١١ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٣٧,٨٥٤	-
٤٠٠	-
٣٨٢٥٤	-

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

أجور تحميل وتنزيل

الإجمالي

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٤٢,١١٠	٦٥,٩٥٠
٥,٣١٢	١٤,٤٦٥
-	١٢,٠٠٠
-	١,٠٠٠
٥,٧٥٠	٦,٠٠٠
١,٥٠٠	١,٠٠٠
٦٢٦	-
٥٥,٢٩٨	١٠٠,٤١٥

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

إيجارات

مصروفات تشغيلية - تجهيز المقر

تكاليف مهنية واستشارات

اشتراكات وتصديقات

الهاتف والفاكس والانترنت

الإجمالي

١٢ - صافي الأصول المقيدة :

الرصيد كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	١,١٩٨
-	١١٩٨

مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية

الإجمالي

١٣- 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 وإن 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.

١٤ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م الموافق ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ