

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
ترخيص رقم (٣٢٦٣) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
ترخيص رقم (٣٢٦٣) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير 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 و متوسط 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

لفت انتباه

نود لفت الانتباه لما ورد في الايضاح (٣/١) الي انه بموجب محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية لجمعية مآثر للدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة بتاريخ ١٤٤٦/٢/٢٤ هـ و المتضمن الموافقة علي دمج جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بجبال سلا مع جمعيتها وكذلك وفقاً للقرار الصادر برقم ١٤٣٥١٢ وبتاريخ ١٤٤٦/١١/٧ هـ من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بدمج جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات في جبال سلا مع جمعية مآثر للدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة والذي اشار فيه الي دمج الجمعيتين واحالة جميع ممتلكات جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات في جبال سلا الي جمعية مآثر للدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة مما تطلب عمل تسوية علي النقدية و الاصول الثابتة و المشروعات تحت التنفيذ و صافي الاصول الغير مقيدة و المقيدة و الاوقاف و مجمع الاهلاك بعد نقل تلك الارصدة خلال العام بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣١ م ، ولم يتم تعديل رايانا بناء علي هذا الامر .

امر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع اخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٨ مارس ٢٠٢٥ م .

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 متوسط 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 .



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة /

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، 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 الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 الجوهرى 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 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 بها 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 و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا 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.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبد الله بن موسى الفيافي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية

السعودية

الثلاثاء : ٢٩ شعبان ١٤٤٧هـ

الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٢٦م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
٣٥١,٢١٣	١,٥٥١,٥٢١	٤	
٢٥٠,٠٠٠	١,٧٩٧,٥٧٥	٥	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٦٠١,٢١٣	٣,٣٤٩,٠٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٩٥٦,٤١٨	١,٢٧٧,٧٢١	٦	
٦٤,١٢٢	٤٧,٣٣٧	٧	أصول غير ملموسة ، الصافي
.	١١١,٨٠٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٢٠,٥٤٠	١,٤٣٦,٨٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
			أصول اوقاف ، الصافي
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٩	
٣,٨٤١,٧٤٢	٤,٠٣٧,٩٢٥	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٧١,٧٤٢	٤,٢٦٧,٩٢٥		إجمالي أصول الاوقاف
٥,٦٩٣,٤٩٥	٩,٠٥٣,٨٧٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			قروض قصيرة الأجل
.	٥٧٧,٣٠٠		
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	١١	ذمم دائنة والالتزامات متداولة اخرى
٥,٧٥٠	٥٨٣,٠٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			قروض طويلة الأجل
.	٢,٠٢٠,٥٥٠	١٢	
.	٢,٠٢٠,٥٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥,٧٥٠	٢,٦٠٣,٦٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
٤,٨٧٤,٣٣٣	٦,٠٦٤,٥٩١		
٥٨٣,٤١٢	١٥٥,٦٧٨	٢٠	صافي الأصول المقيدة
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠١٠		صافي أصول الأوقاف
٥,٦٨٧,٧٤٥	٦,٤٥٠,٢٧٩		صافي الأصول
٥,٦٩٣,٤٩٥	٩,٠٥٣,٨٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	١٣	٤,٣٦٦,٧٨٤	٢,٥٩٦,٤٦٣	٤٥,٥٠١	٧,٠٠٨,٧٤٨	٦,٣٦٠,٨٣٣
دعم منصة إحسان	١٤	.	.	.	.	٤٩,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		.	١٥٨,٥٠٠	.	١٥٨,٥٠٠	٧٧,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٣٠٠	.	.	٢,٣٠٠	٢,٤٠٠
إيرادات أخرى	١٥	٦٢٧,٠٥١	.	.	٦٢٧,٠٥١	٦٥١,٧٥٢
صافي الأصول المقيدة والمحيرة من القيود		٣١٨٢٧,٠٧	(٣,١٨٢,٧٠٧)	.	.	.
صافي الأصول الاوقاف والمحيرة من القيود		٤٥٥,٠١	.	(٤٥,٥٠١)	.	.
اجمالي بنود الدخل		٨,٢٢٤,٣٤٣	(٤٢٧,٧٤٤)	.	٧,٧٩٦,٥٩٩	٧,١٤١,٤٨٥
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٦	٥,٥٣٦,٦٨٨	.	.	٥,٥٣٦,٦٨٨	٣,٠٢٧,٠٨١
مصاريف الأوقاف	١٧	١٠٥,٥٧٩	.	.	١٠٥,٥٧٩	٦١,٤٤١
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٨	٧٦٩,٧٠٨	.	.	٧٦٩,٧٠٨	٩٤٣,٩٩٢
مصروفات جمع أموال - مصاريف تسويقية		٣٦٥,١٤٩	.	.	٣٦٥,١٤٩	٢,١٠٣,٣٦٨
المصروفات العمومية والإدارية	١٩	٣٩٥,١٣١	.	.	٣٩٥,١٣١	٤٤٤,٥٤٦
مصروفات الحوكمة		٥٦,٠٠٠	.	.	٥٦,٠٠٠	٧٠٧
استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٦	١١٠,٢١٧	.	.	١١٠,٢١٧	٨٩,١٥٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٧	١٦,٧٨٥	.	.	١٦,٧٨٥	١٦,٥٤٥
اجمالي المصروفات		٧,٣٥٥,٢٥٧	.	.	٧,٣٥٥,٢٥٧	٦,٦٨٦,٨٣٦
التغير في صافي الاصول		٨٦٩,٠٨٦	(٤٢٧,٧٤٤)	.	٤٤١,٣٤٢	٤٥٤,٦٤٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

البيانات	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣,٥٢٢,٦٦٥	١,٠٩٦,٠١٠	٦١٤,٤٢١	٥,٢٣٣,٠٩٦
التغير في صافي الأصول	١,٣٥١,٦٦٨	(٥١٢,٥٩٨)	(٣٨٤,٤٢١)	٤٥٤,٦٤٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٨٧٤,٣٣٣	٥٨٣,٤١٢	٢٣٠,٠٠٠	٥,٦٨٧,٧٤٥
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٨٧٤,٣٣٣	٥٨٣,٤١٢	٢٣٠,٠٠٠	٥,٦٨٧,٧٤٥
تسويات خلال العام	٣٢١,١٧٢	١٠	١٠	٣٢١,١٩٢
التغير في صافي الأصول	٨٦٩,٠٨٦	(٤٢٧,٧٤٤)	٠	٤٤١,٣٤٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٠٦٤,٥٩١	١٥٥,٦٧٨	٢٣٠,٠١٠	٦,٤٥٠,٢٧٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
٤٥٤,٦٤٩	٤٤١,٣٤٢
التغير في صافي الأصول خلال السنة	
تسويات :	
٨٩,١٥٦	١١٠,٢١٧
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	
١٦,٥٤٥	١٦,٧٨٥
إطفاء موجودات غير ملموسة	
التغيرات في :	
٤٥,٠٠٠	(١,٥٤٧,٥٧٥)
ارصدة مدينة اخرى	
٦٠٥,٣٥٠	(٩٧٩,٢٣١)
النقد من الأنشطة التشغيلية	
٦٠٥,٣٥٠	(٩٧٩,٢٣١)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :	
(١٠٦,٤٤٢)	(٤٣٦,٧٠٣)
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	
(١٤,٣٧٥)	.
إضافات أصول غير ملموسة	
.	(١١١,٨٠٠)
مشروعات تحت التنفيذ	
(٧١٦,٠٥٨)	(١٩٦,١٨٣)
مشروعات تحت التنفيذ. اوقاف	
(٨٣٦,٨٧٥)	(٧٤٤,٦٨٦)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :	
.	٣٢٦,٣٧٥
تسويات خلال العام	
(٣٦٠,٠٠٠)	٢,٥٩٧,٨٥٠
قروض	
(٣٦٠,٠٠٠)	٢,٩٢٤,٢٢٥
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(٥٩١,٥٢٥)	١,٢٠٠,٣٠٨
صافي التغير في النقد وما في حكمه	
٩٤٢,٧٣٨	٣٥١,٢١٣
النقد وما في حكمه في بداية السنة	
٣٥١٢١٣	١٥٥١٥٢١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	

هناك تعاملات غير نقدية تتمثل في إضافات لبند ممتلكات والآلات ومشروعات تحت التنفيذ وتسويات علي صافي الأصول ومجمع الاهلاك بمبلغ ٣٢٦٣٧٥ ريال .

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

- ١/١: اسم الجمعية : جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : ١. نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
٢. إحياء السنة، ونشرها، والتحذير من البدع وإماتها. وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
٣. الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
٤. دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
٥. استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي ..
- العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/١١/١١) م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/١١/٥ م.

٢/١: الإصدرة الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر.

٣/١: تتضمن القوائم أرصدة الدمج والتي بموجب محضر اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية لجمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة بتاريخ ١٤٤٦/٢/٢٤ هـ و المتضمن الموافقة على دمج جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبال سلام مع جمعيتها وكذلك وفقاً للقرار الصادر برقم ١٤٣٥١٢ وبتاريخ ١٤٤٦/١١/٧ هـ من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بدمج جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جبال سلام مع جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة والذي اشار فيه الي دمج الجمعيتين واحالة جميع ممتلكات جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جبال سلا الي جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة مما تطلب عمل تسوية علي النقدية والاصول الثابتة والمرشعات تحت التنفيذ وصافي الاصول الغير مقيدة والمقيدة والاقواف ومجمع الاهلاك بعد نقل تلك الرصدة خلال العام بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣١ م. ولذا فان ارقام العام المالي الحالي وارقام المقارنة تعتبر غير معبرة .

وفيما يلي بيان بالارصدة التي تم دمجها : .

اسم الحساب	المبلغ
مصرف الراجحي ح/ ٢٨٠٨٨٥	١٧٥,١٥٥
مصرف الراجحي ح/ ٢٨٢٨٤٠	١,٠١٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٨٢٨٥٧	١,٤١٠
الاصول الثابتة بالصافي	٣١,٨١٧
مشروعات تحت التنفيذ	١١١,٨٠٠
صافي الاصول غير المقيدة	٣٢١,١٧٢
صافي الاصول المقيدة	١٠
صافي الاصول الاوقاف	١٠

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية:

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:**العرف المحاسبي:**

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

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .

مشروعات تحت التنفيذ:

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

المدينون واذم مدينة اخري :

تتضمن الذم المدينة والمدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذم إلى القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة وأصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستيعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتأريخ 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 .

الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً للمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل علي قائمة الأنشطة ، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر ، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

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 الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف 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 مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات 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 وإدارة 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 أرقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

ترخيص رقم ٣٢٦٣

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والألات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	السيارات	أجهزة تبريد وتدفئة	ادوات وأجهزة العرض	أثاث مكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الات ومعدات مكتبية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٠,٠٠٠	١,١٣٣,٢٧٣	٢٤٢,٧٠٠	١٦٠,٢٤٥	١,٣٤٩	٨٤,٣٦٨	٨٣,٦٩٠	١,١٥٥	٥٣,٩٠٢	١٥,٥٩٩	١,٨٢٦,٢٨١
إضافات	٢٧٨,٠٠٠	.	١٢٩,٧٢١	١١,٤٤٠	.	٦,٠٠٠	٩,٩٤٥	.	١,٥٩٧	.	٤٣٦,٧٠٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٢٨,٠٠٠	١,١٣٣,٢٧٣	٣٧٢,٤٢١	١٧١,٦٨٥	١,٣٤٩	٩٠,٣٦٨	٩٣,٦٣٥	١,١٥٥	٥٥,٤٩٩	١٥,٥٩٩	٢,٢٦٢,٩٨٤
نسبة الاستهلاك	.	٣%	٢٥%	٢٥%	٢٥%	١٠%	١٢,٥%	١٥%	١٠%	١٠%	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٥٠٧,٦١٧	١٧١,٣٦٦	٩٢,٣٦١	٧٣٠	٤٦,٦٩٧	٣٠,٣١٧	٥٩١	٤,٥٨٦	١٥,٥٩٨	٨٦٩,٨٦٣
الاستهلاك	.	٣٣,٩٩٨	٣٤,٩٧١	٢٢,١٨٧	٣٣٧	٤,٦٠٠	٨,٥٢١	١٧٣	٥,٤٣٠	.	١١٠,٢١٧
تسويات علي مجمع الاملاك	.	.	.	٤٩٩	.	٢,١٨٥	٢,٤٩٩	.	.	.	٥,١٨٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٥٤١,٦١٥	٢٠٦,٣٣٧	١١٥,٠٤٧	١,٠٦٧	٥٣,٤٨٢	٤١,٣٣٧	٧٦٤	١,٠٠١٦	١٥,٥٩٨	٩٨٥,٢٦٣
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٢٨,٠٠٠	٥٩١,٦٥٨	١٦٦,٠٨٤	٥٦,٦٣٨	٢٨٢	٣٦,٨٨٦	٥٢,٢٩٨	٣٩١	٤٥,٤٨٣	١	١,٢٧٧,٧٢١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠,٠٠٠	٦٢٥,٦٥٦	٧١,٣٣٤	٦٧,٨٨٤	٦١٩	٣٧,٦٧١	٥٣,٣٧٣	٥٦٤	٤٩,٣١٦	١	٩٥٦,٤١٨

٧- أصول غير ملموسة بالصافي :

البيان	رخص البرامج . رافد	الخطة الاستراتيجية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	٦٤,٣٧٥	٨٣,٩٢٥
إضافات	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	٦٤,٣٧٥	٨٣,٩٢٥
نسبة الإطفاء	٢٠%	٢٠%	
مجمع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٧,١٦٨	١٢,٦٣٥	١٩,٨٠٣
إطفاء السنة	٣,٩١٠	١٢,٨٧٥	١٦,٧٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٠٧٨	٢٥,٥١٠	٣٦,٥٨٨
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,٤٧٢	٣٨,٨٦٥	٤٧,٣٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٣٨٢	٥١,٧٤٠	٦٤,١٢٢

٤- النقد وما في حكمه :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٢٥,٢٥١	٢١٨,١٣٥	مصرف الراجحي العام ح/ ١٧٨٦٢١
٢٧٨	٥٨	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٩.٦٦٠
٩,٧٠٤	٢,٥٢٤	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٢٧٠.٠٧٦
١٢٠	.	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/ ٨٧٧٨
١٠٦,٥٠٦	٨٣,٢٢٣	البنك الأهلي السعودي ح/ ٣٠٠.١٠٩
٩,٣٥٤	٦١,٣٧١	بنك البلاد ح/ ٩٦.٠٠٣
.	١,١٨٦,٢١٠	مصرف الراجحي الصدقة ح/ ١٨٧٧٢٦
٣٥١,٢١٣	١,٥٥١,٥٢١	الإجمالي

٥- ذمم مدينة وإرصدة مدينة أخرى :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	١٧٧,٥٧٥	حسابات جارية. اطراف ذات علاقة (٥/١)
٢٥٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٥٠,٠٠٠	١٧٩٧٥٧٥	الإجمالي

(٥/١) تتمثل الحسابات الجارية في الحسابات البنكية الخاصة بجمعية الدعوة ببجبال سلا بمصرف الراجحي والمنقولة من الجمعية أتر عملية الدمج .

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

٧- أصول غير ملموسة بالصافي (كشف مرفق):

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	١١١,٨٠٠	مبنى الجمعية ببجبال سلا
.	١١١,٨٠٠	الإجمالي

٩- أصول اوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

تمثل أراضي وقف الظاهرة في القوائم المالية والبالغ قيمتها ٢٣٠٠٠٠ ريال في الآتي :

١- قطعة أرض موقوفة للجمعية (للمكتب سابقا) من ورثة ابراهيم بحاوي وسبق تقدير قيمتها بمبلغ مائة ألف ريال بموجب محضر تقدير ثمن أراضي سبق اعداده بمعرفة اللجنة المشكلة من مجلس ادارة المكتب لهذا الغرض .

٢- قطعة أرض موقوفة للجمعية (للمكتب سابقا) من عبده سلمان عطية الودعاني وتم تعيين من يتولى ادارة المكتب ناظراً للوقف وسبق تقدير قيمتها بمبلغ ١٣٠٠٠٠ ريال بموجب محضر تقدير ثمن أراضي تم اعداده بمعرفة اللجنة المشكلة من مجلس ادارة المكتب لهذا الغرض .

١٠- مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٨٤١,٧٤٢	٤,٠٣٧,٩٢٥
٣,٨٤١,٧٤٢	٤,٠٣٧,٩٢٥

البيان

مبنى وقف خيري للجمعية

الإجمالي

١١- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٠٧٥٠	٥٠٧٥٠
٥٧٥٠	٥٧٥٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

١٢- قروض طويلة الأجل :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٢٠٢٠,٥٥٠
٠	٢٠٢٠,٥٥٠

البيان

الجزء الغير متداول من قرض (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي)

الإجمالي

. يتمثل القرض في تمويل من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي مقسم علي ١٠ أقساط متساوية قيمة كل قسط ٢٨٨٦٥٠ ريال وقد تم تقسيم القرض الي جزء متداول وغير متداول .

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - تبرعات واستقطاعات نقدية:		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٤,٠١٨,٧٩٤	٤,٣٦٦,٧٨٤	.	.	٤,٣٦٦,٧٨٤
٢٦٩,٥٢٦	٣٢٩,٠٠٣	.	٣٢٩,٠٠٣	.
٤٤٠,٤١٥	٥١٦,٦٥٣	.	٥١٦,٦٥٣	.
٢,٠٠٠	.	.	.	.
٨٧,٦٩٨	٨٦,٦١٠	.	٨٦,٦١٠	.
٨٨,٦٠٠	٧٥,٣٩٨	.	٧٥,٣٩٨	.
٤٢,٠٠٠	.	.	.	.
.	٩٠,٧٥٦	.	٩٠,٧٥٦	.
٣٧,٣٤٣	٣٠,٨٤٣	.	٣٠,٨٤٣	.
١٢,٢١٤	٢٣,٦٥٣	.	٢٣,٦٥٣	.
٢٣١,٨٤٥	٢٢٩,٩٧٣	.	٢٢٩,٩٧٣	.
٢٣٦,٣٣٤	٨٦,٨٤٢	.	٨٦,٨٤٢	.
٤٣٦,٧٦٧	٦٣٩,١٧٢	.	٦٣٩,١٧٢	.
١٩٨,٣٢٣	٣٠٢,٨٥٢	.	٣٠٢,٨٥٢	.
٢٥,٣٨٣	٤,٠٨٩	.	٤,٠٨٩	.
٩,٥٩٥	٥,٣٢١	.	٥,٣٢١	.
٩٧٨	٧,٥٦٠	.	٧,٥٦٠	.
٣٨,٤١٩	٢,٩١١	.	٢,٩١١	.
١١,٥٦٠	.	.	.	.
.	١,٥٤٣	.	١,٥٤٣	.
.	٢,٥٦٢	.	٢,٥٦٢	.
٣,٣٩٧	١٢,٢٨٤	.	١٢,٢٨٤	.
٦٧,٩٢٥	١٢,٣٧٥	.	١٢,٣٧٥	.
.	١٠٦,٠٦٣	.	١٠٦,٠٦٣	.
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.
١٠١,٧١٧	٤٥,٥٠١	٤٥,٥٠١	.	.
٦,٣٦٠,٨٣٣	٧,٠٠٨,٧٤٨	٤٥,٥٠١	٢,٥٩٦,٤٦٣	٤,٣٦٦,٧٨٤
الإجمالي				

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٤ - دعم منصة احسان:		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٤٩,٠٠٠
٤٩,٠٠٠
الإجمالي				

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٥ - إيرادات اخرى:		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٣,٠٢٧,٠٨١	.	.	.	.
١٢,٦٠٠	.	.	.	.
٦٣٢,٦٢٢	٦٢٧,٠٥١	.	.	٦٢٧,٠٥١
٦,٥٣٠	.	.	.	.
٦٥١,٧٥٢	٦٢٧,٠٥١	.	.	٦٢٧,٠٥١
الإجمالي				

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٦ - مصاريف البرامج والأنشطة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣٠٤,١٣٦	٣٣٧,٠١٢	الزكاة
١٢٠,١٧٤	٧٥,٧٦٥	كفالة الدعوة والمشرفين
١٥,٩٩٨	.	كفالة الداعية مؤسسة الحبيب
٧,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	كفالة الداعية مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٢٨,١٣٩	كفالة الداعية مؤسسة عبد الله الثميري
٢١٢,٤٥٧	١٣٨,٥٥٩	مصروفات رعاية مساجد
٤٧,٧٦٩	٥٠,١١٤	برنامج طالب علم
٤٩,٠٠٠	.	عمرة - منصة احسان
١٠٢,٤٠٠	٩٨,٧٠٠	برنامج عمرة
٤٦٩,٩٢٣	٥٨٩,٢٧٦	إفطار صائم
٩٠٨,٩١٠	١,٢٨٤,٨٤٢	سقى المساجد
٢٧٦,١٨٧	٢٣,٠٠٣	برنامج الحج
١٩,٥٠٠	٢٦,٠٠٠	برنامج المعايدة. الاضاحي
٢٦٩,٦٤٩	٣٩١,٨٦٩	كفارة يمين
٩,٤١٨	٦٥,٠٠٢	برامج الجاليات
٢٦,٦٦٠	.	برنامج توزيع المصاحف
٩,٠٠٠	.	مصروفات منح حكومية. دعم التميز المؤسسي
٦٢,٧٠٠	٢٠,٤٥٠	دعم رواتب. هدف
٣٨,٧٠٠	٥٢,٩١١	منصة تبرع. إفطار صائم
.	٨,٨٨٥	منصة تبرع. نهر الحسنات
.	٣,٥٠٠	منصة تبرع. الصدقة الجارية
.	٣٠,٠٠٠	تفريغ كربة
.	٢٤,١٦٣	مصروفات فعاليات ومشاركات
.	٢٠,٠٠٩٣	مصروفات برنامج السيارة الدعوية والجاليات
.	١,٦٨٧,٩٠٥	مصروفات التعرف بأنشطة الجمعية
٧٧,٥٠٠	١٥٨,٥٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣,٠٢٧,٠٨١	٥,٥٣٦,٦٨٨	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٧ - مصاريف الاوقاف :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣٢,٧٠٥	٨١,٨٣	أجور ورواتب
٧,٧٧٠	.	كهرباء
٧,٧٦٦	.	مصروفات صيانة
.	٢٤٤٩٦	منافع وخدمات وتأمين
١٣,٢٠٠	.	تكاليف استشارية
٦١,٤٤١	١,٥٥٧٩	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٨ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٥٠,١٦٤	٧٣٥,٠٠	أجور ورواتب
٥,٣٠٠	.	مزايا وحوافز
.	٦٩٦٥	محروقات وزيوت
١,٥٠٠	.	تدريب وتأهيل
٥,٦٥٦	.	مستهلكات
١٦٧,٦٩١	١,٠٠٠٠٠	منافع وخدمات
٨,٨٧٥	٢٨٣٨	مصروفات صيانة
٦٠٤,٨٠٦	٥٨٦٤,٠٥	مصاريف تسويق وتعريف بأنشطة الجمعية
٩٤٣,٩٩٢	٧٦٩٧,٠٨	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٩ - مصروفات عمومية وإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
١٧٨,٦٨٨	١٨٥,١٨١	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٨,٤٨٢	٥٠,٤٣٢	تأمينات اجتماعية
.	١٧,٦٢٠	تأمين طبي
.	٢,٧٠٠	مصاريف التدريب و التأهيل
٦,٨٧٩	.	مصروفات تراخيص
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
.	٢,٤٦٧	مصاريف تأمين السيارات
.	٢,٥٦٧	مصروفات صيانة سيارات
٨,٦٣٠	.	مصروفات صيانة أجهزة اتصال
.	٤٧٠	مصروفات صيانة أجهزة حاسب
١٠,١٣٥	٤٠٧	مصروفات صيانة مباني
.	٧,٥٠٠	مصروفات صيانة امن وسلامة
٤,٥٣٤	٤,٤٣٥	مصروفات البريد والهاتف والانترنت
.	١,٠٠٠	رسوم حكومية
١٢,٦٥٧	١٨,٣٥٣	اشتراكات وتصديقات
١١,٢٨٩	٢,٥٤٠	الوقود والمحروقات
١١,٠٨٣	٨,٧٢٩	مصروفات بنكية وعمولات
٢٦٤	٢٣٥	مواد التنظيف
٨,٦٠٧	٤,١٣٦	مصروفات الكهرباء
٥٧٤	.	مصروفات الصرف والمياه
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٨١٧	١٣٨	مستلزمات مطبخ
٨٧,٢٠٠	٣٢,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٢٨٨	.	مصاريف الشحن
١,٥١٩	٦٤٥	مطبوعات
٤٠٠	٢,٠٧٦	غرامات ومخالفات
٤٤٤,٥٤٦	٣٩٥,١٣١	الإجمالي

٢٠ - صافي الأصول المقسدة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيانات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧٤,٨٩٩	٦٦,٩٠٠	تبرعات زكاة
٣٥,٠٠٠	.	كفالة داعية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
١٦,٧٢١	.	دعم برنامج السيارة الدعوية
٥١,٤٠٦	.	مبادرة رعاية وصيانة مساجد
٣٤١,٣٨٣	.	دعم مشروع سقيا الماء
٣١,٨٧٥	٢٦,١٦١	تبرعات. باص للجمعية
٩,٥٩٥	.	تبرع لتأثيث مقر الجمعية
٩٧٨	.	دعم منصة تبرع. نهر الحسنات
١٣,٤٨٠	.	دعم منصة تبرع. السيارة الدعوية
٨,٠٧٥	.	دعم رواتب. هدف
.	٦٢,٦١٧	كفالة داعية (مؤسسة عيد الله الثميري)
٥٨٣,٤١٢	١٥٥,٦٧٨	الإجمالي

٢١- 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 مسنوليته. 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 وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

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

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

مخاطر العملة

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

٢٢- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

٢٣- اعتماد القوائم المالية :

تم إعتقاد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ