

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقريرمراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>فهرس المحتويات</u>	<u>رقم الصفحة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الأنشطة	٢
قائمة التدفقات النقدية	٣
إيضاحات حول القوائم المالية	٤ - ١٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة عبدالله حمد الجاسر
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله حمد الجاسر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (١٠١٩)
الرياض في: ١٤/ شوال / ١٤٧٠
الموافق: ٠٢ / أبريل / ٢٠٢٦م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الأصول
			الأصول المتداولة
(٤)	٦٣٨,٥٥٣	٤٣٩,٠٩٩	نقد وما في حكمه
(٥)	٩,٧٩٢	٩,٢٧١	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
	٦٤٨,٣٤٥	٤٤٨,٣٧٠	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
(٦)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
(٨)	٦٩٥,٧٧٢	٧١٤,٤٠٢	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
	٨٩٥,٧٧٢	٩١٤,٤٠٢	مجموع الأصول الغير متداولة
	١,٥٤٤,١١٧	١,٣٦٢,٧٧٢	مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
(٧)	٥٩,٣٧٣	٤٩,٧٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٥٩,٣٧٣	٤٩,٧٤٠	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
	٥٩,٣٧٣	٤٩,٧٤٠	مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
	٩٩٢,١٢٩	١,٠٣٦,٠٩٧	صافي الأصول غير المقيدة
	٤٩٢,٦١٥	-	صافي أموال الوقف
	-	٢٧٦,٩٣٥	صافي الأصول المقيدة
	١,٤٨٤,٧٤٤	١,٣١٣,٠٣٢	اجمالي صافي الأصول
	١,٥٤٤,١١٧	١,٣٦٢,٧٧٢	مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

(إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	المقيدة	أموال الوقف	الغير مقيدة	إيضاح	البيان
٨٨٣,٤٢٩	٦٤٢,٦٧٢	-	٤٩٢,٦١٥	١٥٠,٠٥٧	(٩)	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٨٨٣,٤٢٩	٦٤٢,٦٧٢	-	٤٩٢,٦١٥	١٥٠,٠٥٧		<u>الإيرادات والتبرعات</u>
						<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
٣٥٣,٠٨٠	٣٤٥,٨٩٠	٢٧٦,٩٣٥	-	٦٨,٩٥٥	(١٠)	<u>المصروفات والخسائر</u>
٤٥,٤٥٠	٧٢,٩٨٨	-	-	٧٢,٩٨٨	(١١)	مصروفات برامج و أنشطة
-	٤,٤٠٢	-	-	٤,٤٠٢		مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٤٨,٠٤٧	٤٧,٦٨٠	-	-	٤٧,٦٨٠	(١٢)	مصاريف جمع الأموال
٤٤٦,٥٧٧	٤٧٠,٩٦٠	٢٧٦,٩٣٥	-	١٩٤,٠٢٥		المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٦,٨٥٢	١٧١,٧١٢	(٢٧٦,٩٣٥)	٤٩٢,٦١٥	(٤٣,٩٦٨)		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٨٧٨,٤٨٦	١,٣١٣,٠٣٢	٢٧٦,٩٣٥	-	١,٠٣٦,٠٩٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
١,٣١٥,٣٣٨	١,٤٨٤,٧٤٤	-	٤٩٢,٦١٥	٩٩٢,١٢٩		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

(إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣٤,٥٤٦	١٧١,٧١٢	التغيير في صافي الأصول
٢,٣٠٦	٣١,٧٣٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٩٩٥	٩,٦٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٢٧١)	(٥٢١)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
٤٣٥,٥٧٦	٢١٢,٥٥٤	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٥,٨٤٨)	(١٣,١٠٠)	التغيرات في الأصول والخصوم الاستثمارية :
(٧٠٥,٨٤٨)	(١٣,١٠٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧٠,٢٧٢)	١٩٩,٤٥٤	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة الاستثمارية
٧٠٩,٣٧١	٤٣٩,٠٩٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٣٩,٠٩٩	٦٣٨,٥٥٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

١. معلومات عامة

١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة – هي جمعية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بترخيص رقم (٣٤١٤) والصادر بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ ومقرها ونطاق خدماتها بالقصيم.

- وتتمثل أهدافها في تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والاغاثية والاجتماعية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في لائحته الأساسية .

٢-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تعرض السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وبالمقارنة تعرض السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٢. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

١-٢ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة

تم عرض القوائم المالية للجمعية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر ، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ تصنيف المتداول وغير المتداول للأصول والالتزامات

تعرض الشركة أصولها والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول حسب التالي:
الأصول:

يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حال :

- توقع تحقيق أو بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية ، أو
- الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
- توقع تحقيق أو بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

الالتزامات:

يتم تصنيف الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال :

- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية ، أو
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
 - تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية وحسب اهلاؤها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى تصبح الممتلكات والآلات والمعدات في الخدمة، كما يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع اهلاؤها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣-٣ المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم الإثبات بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

٤-٣ المخزون

"يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى اكتمال البيع. يتم تحديد تكلفة المخزون للسلع التامة الصنع على أساس المتوسط المرجح لتكلفة المواد المستخدمة وتكلفة العمالة المباشرة وتكلفة التصنيع العامة المخصصة. في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة."

٥-٣ النقد وما في حكمه

ويتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

٦-٣ معاملات أطراف ذوي علاقة

يتم الإفصاح فيما يتعلق بالمعاملات التجارية بين الأطراف الذين تم تحديدهم كأطراف ذوي علاقة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٧-٣ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال.

٨-٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيع الأرباح في السنة التي يوافق فيها الشركاء على هذه التوزيعات.

٩-٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة سواء تم إصدار فواتير أم لم يتم ذلك، وأي مبالغ أخرى مستحقة لغير الموردين

١٠-٣ الاعتراف بالإيرادات

تم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يكون معه احتمال تدفق منافع اقتصادية للجمعية وعند إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به بصرف النظر عن وقت استلام مبلغ الإيرادات، وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار شروط تعاقدية محددة للدفع وباستثناء الخصومات والمبيعات.

• مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند انتقال المخاطر والمزايا الهامة للملكية البضاعة للمشتري، وعادة عند تسليم البضاعة، تقاس الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري.

• الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

١١-٣ التكاليف والمصروفات

يتم تبويب المصروفات المباشرة التي تخص الإيرادات ضمن تكلفة الإيرادات ويتم تبويب المصروفات المنفقة للتسويق والاعلان ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية أما المصروفات الأخرى التي لا تخص الأعمال بصورة مباشرة يتم تبويبها ضمن المصروفات البيعية والإدارية وهذا التبويب يتم على أساس ثابت.

١٢-٣ الأدوات المالية

١-١١-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية (الأدوات المالية)

هي عبارة عن عقد بين طرفين يكون لدى أحد الأطراف أصل مالي وللطرف الآخر التزام أو حق ملكية لنفس الأداة المالية، تشمل الأدوات المالية الأساسية المشمولة في القسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الاتي:

النقدية، الودائع (الشركة هي المودع بشروط ثابتة وتحت الطلب)، الأوراق والفواتير التجارية، الحسابات والقروض المدينة والدائنة، الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة العادية غير القابلة للإعادة، الحسابات التجارية المدينة والدائنة والقروض من البنوك أو من طرف ثالث غير ذي علاقة.

٢-١١-٣ الأدوات المالية الاعتراف والقياس

١-٢-١١-٣ القياس الأولي

عند نشأة الأداة المالية تقوم الشركة بإثباتها طبقاً لسعر المعاملة (يتضمن سعر المعاملة جميع التكاليف المتعلقة بها عدا أن الأصول والالتزامات المالية والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة لا تتضمن تلك التكاليف) إلا إذا تم اعتبار الأداة المالية معاملة تمويلية لكلا الطرفين.

٢-٢-١١-٣ القياس اللاحق

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية كما يلي (دون أية خصومات للتكاليف التي قد تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد):

(أ) أدوات الدين المستوفية الشروط كما هو وارد بالقسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، كما أن أدوات الدين المصنفة كأصول أو خصوم متداولة سيتم قياسها بالقيمة الغير مخصومة للنقدية أو أية مقابل متوقع للسداد أو التحصيل (صافي من الانخفاض) إلا إذا اعتبرت المعاملة تمويل.

(ب) الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة العادية غير القابلة للإعادة فيتم قياسها كالتالي:

- في حالة تداول الأسهم بالسوق المالية العامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه دون تكلفة أو جهد غير مبرر سيتم قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- باقي الاستثمارات سيتم قياسها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض.

٣-٢-١١-٣ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية في كل تاريخ قائمة مركز مالي للكشف عن أي انخفاض في القيمة. يحدث ذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول بسبب أحداث بعد الاعتراف المبدي. بالنسبة لبعض الأصول مثل الذمم المدينة، تُقيّم جماعياً بدلاً من فردياً. يعتمد هذا التقييم على خبرات سابقة في التحصيل وتغيرات في الظروف الاقتصادية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول من خلال مخصص، وعند اعتبار الأصول غير قابلة للتحصيل، تُشطب وتُفيد في حساب المخصص. أي مبالغ مستردة تُعالج في قائمة الدخل الشامل.

٤-٢-١١-٣ الانخفاض في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة باختبار ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة عندها يتم الاعتراف بالانخفاض في الربح أو الخسارة.

إن الأدلة الموضوعية على هبوط الأصول المالية تتضمن معلومات واضحة علمت بها الشركة عن:

• صعوبات مالية هامة لمدين أو لمصدر الأداة المالية.

• خرق في العقد كتأخر في سداد العائد أو أصل الدين.

٥-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصول المالية لديها في الحالات التالية:

• في حالة انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على التدفقات النقدية من الأداة المالية أو سدادها.

• أو في حالة تحويل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية إلى طرف آخر.

• أو في حالة أن الشركة ورغم احتفاظها ببعض المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية فأنها قامت بتحويل السيطرة إلى طرف آخر قادر على بيع الأداة المالية لطرف ثالث غير ذي علاقة.

٦-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للالتزامات المالية

• تقوم الشركة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية فقط عند إنهاؤها وذلك عند إلغاء أو إعفاء أو سداد الالتزام الموضح بالعقد.

• تقوم الشركة بالاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن الفرق بين القيمة المثبتة للالتزام المالي وبين إنهاؤه أو تحويله لطرف آخر والمقابل المدفوع وأية أصول غير مالية محولة أو قبول التزامات.

		٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نقد وما في حكمه
٤٣٩,٠٩٩	٦٣٨,٥٥٣	نقد لدى البنوك
٤٣٩,٠٩٩	٦٣٨,٥٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥
٩,٢٧١	٩,٧٩٢	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٢٧١	٩,٧٩٢	إيجارات مقدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أراضي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧
٤١,٧٤٥	٤٩,٧٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٧١)	رصيد أول المدة
٧,٩٩٥	١٠,٠٠٤	المسدد خلال السنة
٤٩,٧٤٠	٥٩,٣٧٣	المكون خلال السنة
		الرصيد آخر السنة

المجموع	أجهزة حاسب الي	أجهزة التدفئة والتبريد	عدد وأدوات	أثاث مكتبي	الأجهزة الكهربائية	المباني	٨ ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي	
							التكلفة	الرصيد في بداية السنة
٧٦٨,٨٧٧	٨,١٠٠	٤,٩٩٨	٦,٥٠٠	٧,٦٥٠	٣٥,٧٨١	٧٠,٥٨٤٨		الإضافات خلال السنة
١٣,١٠٠	-	-	-	١٣,١٠٠	-	-		الرصيد في نهاية السنة
٧٨١,٩٧٧	٨,١٠٠	٤,٩٩٨	٦,٥٠٠	٢٠,٧٥٠	٣٥,٧٨١	٧٠,٥٨٤٨		مجموع الاستهلاك
٥٤,٤٧٥	١,٨٤٥	٢,٧٠٢	٦,٤٩٩	٧,٦٤٩	٣٥,٧٨٠	-		الرصيد في بداية السنة
٣١,٧٣٠	٢,٧٠٠	١,٠٠٠	-	١,٣١٠	-	٢٦,٧٢٠		إستهلاك السنة
٨٦,٢٠٥	٤,٥٤٥	٣,٧٠٢	٦,٤٩٩	٨,٩٥٩	٣٥,٧٨٠	٢٦,٧٢٠		الرصيد في نهاية السنة
٦٩٥,٧٧٢	٣,٥٥٥	١,٢٩٦	١	١١,٧٩١	١	٦٧٩,١٢٨		صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧١٤,٤٠٢	٦,٢٥٥	٢,٢٩٦	١	١	١	٧٠,٥٨٤٨		صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

		٩ الإيرادات والتبرعات		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	المقيدة	أموال الوقف	الغير مقيدة
٦٤٣,١٠٨	١٢٦,٨٨٥	-	-	١٢٦,٨٨٥
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
-	٤٩٢,٦١٥	-	٤٩٢,٦١٥	-
١٢,٠٠٠	-	-	-	-
٢٥,٠٠٠	-	-	-	-
٢١,٦٦٣	-	-	-	-
٣,٥٥٨	-	-	-	-
١٧٨,٠٠٠	-	-	-	-
-	٣,١٧٢	-	-	٣,١٧٢
٨٨٣,٤٢٩	٦٤٢,٦٧٢	-	٤٩٢,٦١٥	١٥٠,٠٥٧
		١٠ مصروفات برامج وأنشطة		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	المقيدة	أموال الوقف	الغير مقيدة
٢١٢,٤٧٨	٢٨٨,٣٩٦	٢٦٥,١٨٥	-	٢٣,٢١١
٤٣,٢٨٤	٢٧,٣٦٨	-	-	٢٧,٣٦٨
-	١١,٧٥٠	١١,٧٥٠	-	-
-	١٠,٠٤٦	-	-	١٠,٠٤٦
-	٨,٣٣٠	-	-	٨,٣٣٠
٣,١٤٩	-	-	-	-
٨,١٦٩	-	-	-	-
٢٣,٨٢٨	-	-	-	-
٧,٩٩٥	-	-	-	-
٨,٣٣٠	-	-	-	-
٨,٥٥٦	-	-	-	-
٣٧,٢٩١	-	-	-	-
٣٥٣,٠٨٠	٣٤٥,٨٩٠	٢٧٦,٩٣٥	-	٦٨,٩٥٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشقة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٤١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

		١١ مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	
-	٨,٠٠٠	مزايا وحوافز
-	١٦,٩٤٩	صيانة وإصلاح
-	٥,١٠٠	مصاريف الشحن والتفريغ
٢,٦٨٤	١٠,٠٠٤	المنافع والخدمات والتأمين
٣,٧١٦	٧,٢٣٠	تكاليف تشغيلية أخرى
١٣,٠٧١	١٤,٤٧٥	مصاريف حكومية
٢٥,٩٧٩	١١,٢٣٠	إيجار المكتب
٤٥,٤٥٠	٧٢,٩٨٨	
		١٢ المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	
٢,٠٠٠	١٣,٦٥٠	مصاريف الدعاية والإعلان
-	٢,٣٠٠	مصاريف رسوم والاشتراكات
-	٣١,٧٣٠	مصروفات الإهلاك
٢١,٥٠٠	-	رواتب واجور أساسية
٦,٤٠٠	-	العينات والهدايا
١,٨٤٧	-	منافع وخدمات
١٦,٣٠٠	-	مصروف اتعاب مهنية
٤٨,٠٤٧	٤٧,٦٨٠	

١٣. مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تحتفظ المنشأة "الجمعية" بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٤. الارتباطات المالية:

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

١٥. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية.

١٦. مخاطر السيولة:

تتمثل المخاطر التي تواجه المنشأة "الجمعية" في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات المنشأة "الجمعية" بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

١٧. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة "الجمعية" بتاريخ ٢٠٢٦/٠٤/٠٢ م