

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
ترخيص رقم (٣٥٨٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
ترخيص رقم (٣٥٨٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي عمود - 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
١٤- ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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 وأداب 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 عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، 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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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 الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 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)
عبدالله بن موسى الفيفي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاحد: ١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠١ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في			الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول المتداولة
٩١,٢٤١	٢٠٥,٣٩٦	٤	النقد وما في حكمه
٩١,٢٤١	٢٠٥,٣٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥٢,٨٩٣	٢٥٩,٧٢٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٢,٨٩٣	٤٣٩,٧٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٢٤,١٣٤	٦٤٥,١٢٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥٢١,٢٧٤	٤٥١,٧٤٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٠	١٩٠,٥٣٠	١٣	صافي الأصول المقيدة
٥٢١,٢٨٤	٦٤٢,٢٧٥		صافي الأصول
٥٢٤,١٣٤	٦٤٥,١٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م ٢٠٢٥ م ٢٠٢٤
بنود الدخل					
التبرعات النقدية	٨	٤٤,٠٠٠	٢٨٥,١٢٠	.	١٧٤,٥٠٠
منصة احسان	٩	.	١٩٣,٦٠٠	.	.
اشتراكات الأعضاء		١,٨٠٠	.	.	١,٨٠٠
خدمات تطوعية		١٠,٠٠٠		.	١٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٨٨,٢٠٠	(٢٨٨,٢٠٠)	.	.
اجمالي بنود الدخل		٣٤٤,٠٠٠	١٩٠,٥٢٠	.	١٧٦,٣٠٠
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	١٠	٢٩٨,٢٠٠	.	.	٢٩٢,٨٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١١	٧٥,٦٠٠	.	.	٣٢,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	٣٣,٨٥٣	.	.	٤٣,١٦٣
مصروفات جمع أموال		.	.	.	٢٤,٠٠٠
استهلاك ممتلكات الات ومعدات	٥	٥,٨٧٦	.	.	٤,٦٠٥
اجمالي المصروفات		٤١٣,٥٢٩	.	.	٣٩٦,٥٦٨
التغير في صافي الاصول		(٦٩,٥٢٩)	١٩٠,٥٢٠	.	(٢٢٠,٢٦٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٣٥٨٩)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٩٥,٧٤٢	٨٣,٧١٠	٢٦٢,١٠٠	٧٤١,٥٥٢
التغير في صافي الأصول	(١٣٦,٥٦٨)	(٨٣,٧٠٠)	.	(٢٢٠,٢٦٨)
تسويات سنوات سابقة	٢٦٢,١٠٠		(٢٦٢,١٠٠)	٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٢١,٢٧٤	١٠	.	٥٢١,٢٨٤
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٢١,٢٧٤	١٠,٠٠٠	.	٥٢١,٢٨٤
التغير في صافي الأصول	(٦٩,٥٢٩)	١٩٠,٥٢٠	.	١٢٠,٩٩١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٥١,٧٤٥	١٩٠,٥٣٠	.	٦٤٢,٢٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٢٢٠,٢٦٨)	١٢٠,٩٩١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٦٠٥	٥,٨٧٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٢١٠	.	تسويات علي مجمع الاهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
(٢,٩٠٠)	.	أرصدة مصاريف مستحقة
(٢٠٩,٣٥٣)	١٢٦,٨٦٧	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٦٢,١٠٠)	(١٢,٧١٢)	إضافات أصول ثابتة
(١٨٠,٠٠٠)	.	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٥٢,٨٩٠	.	استبعادات أصول اوقاف بالصافي .تعاملات غير نقدية
(١٨٩,٢١٠)	(١٢,٧١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٨,٥٦٣)	١١٤,١٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨٩,٨٠٤	٩١,٢٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩١,٢٤١	٢٠٥,٣٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : وادي عمود- جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٩/١٠/٢٠٢٤) 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 ٢٠٢٦/٠٨/٠٤ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 الارقام 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 الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات 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 بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٣٥٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات	اللوحات الاعلانية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٩٢,١٠٠	٢٦,٧٥٠	.	.	٣٧,٤٩٥	٢٧,٨٨٢	٣٥٤,٢٢٧
إضافات	.	.	.	٤,٧١٥	٧,٩٩٧	.	.	١٢,٧١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٩٢,١٠٠	٢٦,٧٥٠	٤,٧١٥	٧,٩٩٧	٣٧,٤٩٥	٢٧,٨٨٢	٣٦٦,٩٣٩
نسبة الاستهلاك	.	%٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٥	%١٥	
مجمع الاستهلاك :								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٩,٢١٠	٢٦,٧٤٩	.	.	٣٧,٤٩٤	٢٧,٨٨١	١٠١,٣٣٤
الاستهلاك	.	٤,٦٠٥	.	٤٧١	٨٠٠	.	.	٥,٨٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	١٣,٨١٥	٢٦,٧٤٩	٤٧١	٨٠٠	٣٧,٤٩٤	٢٧,٨٨١	١٠٧,٢١٠
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٠,٠٠٠	٧٨,٢٨٥	١	٤,٢٤٤	٧,١٩٧	١	١	٢٥٩,٧٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧٠,٠٠٠	٨٢,٨٩٠	١	.	.	١	١	٢٥٢,٨٩٣

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح / ١١٩٩٩٠

مصرف الراجحي ح / ٦٤٥٢

مصرف الراجحي ح / ٦٤٦٠

بنك البلاد ح / ٣٨١٠٠٠٩

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨٤,١٤٢	٨٩,٩٨٧
١٠	١٠
٢	٢
٢١,٢٤٢	١,٢٤٢
٢٠٥,٣٩٦	٩١,٢٤١

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

٦ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مبنى الجمعية

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٣٥٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٨- تبرعات واستقطاعات نقدية:					
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
التبرع العام	٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	.	٦١,٥٠٠	
دعم برنامج الدعوي الصيفي -مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية	.	٥٠,٠٠٠	.	.	
دعم مشروع تعظيم السنة النبوية من وقف عبدالله الحمدان	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	
دعم برنامج العلم الشرعي -مؤسسة محمد عبدالله الجميع الخيرية	.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	
دعم برنامج العلم الشرعي من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	.	٩٥,١٢٠	.	٩٥,١٢٠	
دعم برنامج إفطار صائم من عبدالرحمن سعد الموصى	.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	
مشروع تعظيم السنة النبوية المدعوم من (مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية)	.	.	.	٥٦,٥٠٠	
مشروع تعظيم السنة النبوية المدعوم من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	.	.	.	٥٦,٥٠٠	
الإجمالي	٤٤,٠٠٠	٢٨٥,١٢٠	.	٣٢٩,١٢٠	١٧٤,٥٠٠

٩- منصة احسان:					
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
منصة احسان برنامج العمرة	.	١٣٣,٦٠٠	.	.	
منصة احسان كفالة داعية (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)	.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	
الإجمالي	.	١٩٣,٦٠٠	.	١٩٣,٦٠٠	.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٣٥٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
.	١٣٣,٦٠٠	مشروع برنامج العمرة -منصة احسان
.	٥٠,٠٠٠	برنامج الدعوي الصيفي -مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
.	٢٠,٠٠٠	مشروع تعظيم السنة النبوية من وقف عبدالله الحمدان
.	٦٠,٠٠٠	برنامج العلم الشرعي -مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية
.	١٠,٥٠٠	كفالة داعية مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية -منصة احسان
.	١٤,١٠٠	برنامج العلم الشرعي من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	١٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
٦,٠٠٠	.	صندوق الموارد البشرية من برنامج دعم التوظيف طاقات
١١,٧٠٠	.	برنامج اللؤلؤة المكنونة - المدعوم من الضويان
٩,٠٠٠	.	شراء المتون - المدعوم من مؤسسة فهد العويضة الخيرية
١٠٤,١٠٠	.	محاضرات دعوية
١٩,٠٠٠	.	برنامج حفظ المتون من مؤسسة الموسى الخيرية
٣٠,٠٠٠	.	تأهيل وتأسيس الداعيات المدعوم من مؤسسة عبدالعزيز الجميح
٥٦,٥٠٠	.	مشروع تعظيم السنة النبوية المدعوم من مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٥٦,٥٠٠	.	مشروع تعظيم السنة النبوية المدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٩٢,٨٠٠	٢٩٨,٢٠٠	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١١ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣٢,٠٠٠	٧٥,٦٠٠	رواتب
٣٢,٠٠٠	٧٥,٦٠٠	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٨,٠٠٠	.	أجور ورواتب وما في حكمها
.	١,٦٠٠	بدل سكن
٧,٨٩٥	٧,٢٥٠	تأمينات اجتماعية
.	٤,٠٢٥	الاشتراك في منصة غيث المحاسبي
.	١,٦٤٨	مصاريف التدريب والتأهيل
٤,٠٢٥	٢,١٠٠	اشتراكات وتصديقات
١,٠٥٠	٢,٩٧٠	مصروفات الصيانة وإصلاح
١٥٨	٥٠٠	مصاريف حكومية.رسوم
٥,٥٧٣	٧,٧٠٠	مصروفات ضيافة
٥,٧٢٥	٥,٧٥٠	تكاليف مهنية واستشارية
٧١٩	٣٠٠	وقود ومحروقات
١٨	١٠	مصاريف بنكية وعمولات
٤٣,١٦٣	٣٣,٨٥٣	الإجمالي

١٣ - صافي الأصول المقيدة والمجردة منها :

الرصيد كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٩,٥٠٠	.	كفالة داعية مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة احسان
٨١,٠٢٠	.	دعم برنامج العلم الشرعي مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٠,٠٠٠	.	دعم برنامج إفطار صائتم من عبدالرحمن سعد الموسى
١٠	١٠	الزكاة
١٩٠,٥٣٠	١٠	الإجمالي

١٤- 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 او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي 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 أقصى 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 .

١٥ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠١ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ