

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ
١٥ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٣٢,١٦٦	٢٦,١٨٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٠	٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣٢,١٦٦	٣١,١٨٦
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٢٣,١٨٤	٣٩,٤٣٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣,١٨٤	٣٩,٤٣٠
أصول الأوقاف			
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(٥)	٤٨٩,٠٠٠	٤٨٩,٠٠٠
صافي أصول أوقاف	(٦)	٥١٣,٣٥١	٥٢١,٥١٧
إجمالي أصول الأوقاف		١,٠٠٢,٣٥١	١,٠١٠,٥١٧
إجمالي الأصول		١,١٥٧,٧٠١	١,٠٨١,١٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
إجمالي الالتزامات		٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨٢,٤٦٢)	٥٥,٢٥٨
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢٥٩,٦٦١	٩٤,٤٥٦
صافي أصول الأوقاف	(١٤)	٧٩٣,٣١٤	٧٤٤,٢٣١
أرباح و(خسائر) غير محققة إعادة تقييم		١٧٨,٦٨٨	١٧٨,٦٨٨
إجمالي صافي الأصول		١,١٤٩,٢٠١	١,٠٧٢,٦٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٥٧,٧٠١	١,٠٨١,١٣٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٧٢,٩٢٦	٠	٠	٧٢,٩٢٦	٨٠,٣٠١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣٢٢,٥١٩	٠	٣٢٢,٥١٩	٣٨٤,٨٥٠
تبرعات أوقاف		٠	٠	٤٧,٢٤٩	٤٧,٢٤٩	٢٦,٣٦٣
إيرادات الاشتراكات		١١,٢٠٠	٠	٠	١١,٢٠٠	٠
تبرعات الزكاة		٠	٨٩٥	٠	٨٩٥	١,٢١٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات اجارات اوقاف		٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيمة الإستخدام		٢٦٦,٣٧٥	(٢٥٨,٢٠٩)	(٨,١٦٦)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٥٠,٥٠١	١٦٥,٢٠٥	٤٩,٠٨٣	٥٦٤,٧٨٩	٤٩٢,٧٢٤
بنود المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١١)	٣٩٠,٣٠٩	٠	٠	٣٩٠,٣٠٩	٤٠٣,٥٩٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٧٣,٥٠٠	٠	٠	٧٣,٥٠٠	٧٦,٥٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	١٦,٢٤٦	٠	٠	١٦,٢٤٦	٢٥,٠٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٦)	٨,١٦٦	٠	٠	٨,١٦٦	٨,١٦٦
إجمالي بنود المصروفات		٤٨٨,٢٢١	٠	٠	٤٨٨,٢٢١	٥١٣,٣٠١
التغير في صافي الاصول		(١٣٧,٧٢٠)	١٦٥,٢٠٥	٤٩,٠٨٣	٧٦,٥٦٨	(٢٠,٥٧٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٥,٢٥٨	٩٤,٤٥٦	٧٤٤,٢٣١	٨٩٣,٩٤٥	٩١٤,٥٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(٨٢,٤٦٢)	٢٥٩,٦٦١	٧٩٣,٣١٤	٩٧٠,٥١٣	٨٩٣,٩٤٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٠٩٣,٢١٠	١٧٨,٦٨٨	٧٢٦,٠٣٤	١٨٨,٤٨٨	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٢٠,٥٧٧)	-	١٨,١٩٧	(٩٤,٠٣٢)	٥٥,٢٥٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٧٢,٦٣٣	١٧٨,٦٨٨	٧٤٤,٢٣١	٩٤,٤٥٦	٥٥,٢٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٠٧٢,٦٣٣	١٧٨,٦٨٨	٧٤٤,٢٣١	٩٤,٤٥٦	٥٥,٢٥٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٧٦,٥٦٨	-	٤٩,٠٨٣	١٦٥,٢٠٥	(١٣٧,٧٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٤٩,٢٠١	١٧٨,٦٨٨	٧٩٣,٣١٤	٢٥٩,٦٦١	(٨٢,٤٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٥٧٧)	٧٦,٥٦٨	التغير في صافي الاصول
٢٥,٠٤٣	١٦,٢٤٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,١٦٦	٨,١٦٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
١٢,٦٣٢	١٠٠,٩٨٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٦,٠٠٠)	٥,٠٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٦٨)	١٠٥,٩٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٦٨)	١٠٥,٩٨٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٩,٥٥٤	٢٦,١٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٦,١٨٦	١٣٢,١٦٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح

(١/٢) المركز الرئيسي : محافظة الرماح - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠) بتاريخ ٢٥ / ٠٥ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * دعوة الناس الي العقيدة الإسلامية الصحيحة وتحقيق الطاعة لله ورسوله وأولي الامر ، واحياء السنة ونشرها وامانة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح
- * نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاق ، واعداد وتأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة
- * دعوة غير المسلمين للدخول الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه وتعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد ، وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مصرف الراجحي - العام ح/٥٠٠٧		١٣٢,١٦٠	٢٦,١٨٤
مصرف الراجحي - صدقة جاري		٥	٠
مصرف الراجحي - الوقف ح/٥٧٣		١	٢
<u>الاجمالى</u>		<u>١٣٢,١٦٦</u>	<u>٢٦,١٨٦</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٥٠٠)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
مباني متنقلة	٤%	١٩,٨٧٠	٠	٠	١٩,٨٧٠	٧,٦٠٨	٧٩٥	٠	٨,٤٠٣	١١,٤٦٧	١٢,٢٦٢
المسيــــــــارات	٢٠%	٤١,٥٠٠	٠	٠	٤١,٥٠٠	٤١,٤٩٩	٠	٠	٤١,٤٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٢,٥% إلى ١٠%	٦٢,٧٤١	٠	٠	٦٢,٧٤١	٤٤,٧٥٤	٦,٢٧٤	٠	٥١,٠٢٨	١١,٧١٣	١٧,٩٨٧
خزائن حديد	١٠%	١٠,٧٨٥	٠	٠	١٠,٧٨٥	١٠,٤٨٤	٣٠٠	٠	١٠,٧٨٤	١	٣٠١
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٩٥,١٧٩	٠	٠	٩٥,١٧٩	٨٨,٠٧٥	٧,١٠٣	٠	٩٥,١٧٨	١	٧,١٠٤
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٢٣,٧٩٥	٠	٠	٢٣,٧٩٥	٢٢,٠٢٠	١,٧٧٤	٠	٢٣,٧٩٤	١	١,٧٧٥
الإجمالي		٢٥٣,٨٧٠	٠	٠	٢٥٣,٨٧٠	٢١٤,٤٤٠	١٦,٢٤٦	٠	٢٣٠,٦٨٦	٢٣,١٨٤	٣٩,٤٣٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول إلى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - الوقف خيرى	٤٨٩,٠٠٠	٠	٠	٤٨٩,٠٠٠
الإجمالي	٤٨٩,٠٠٠	٠	٠	٤٨٩,٠٠٠

(٦) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافى :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافى قيمة الأصول في آخر الفترة	صافى قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضى	%٠	٣٣٣,٦٩٣	٠	٠	٣٣٣,٦٩٣	٠	٠	٠	٠	٣٣٣,٦٩٣	٣٣٣,٦٩٣
المباني	%٤	٢٠٤,١٥٦	٠	٠	٢٠٤,١٥٦	١٦,٣٣٢	٨,١٦٦	٠	٢٤,٤٩٨	١٧٩,٦٥٨	١٨٧,٨٢٤
الإجمالي		٥٣٧,٨٤٩	٠	٠	٥٣٧,٨٤٩	١٦,٣٣٢	٨,١٦٦	٠	٢٤,٤٩٨	٥١٣,٣٥١	٥٢١,٥١٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٨) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية - عامة
٧٢,٥٠١	٦٥,٧٢٦	تبرعات نقدية - امر مستديم
٧,٨٠٠	٧,٢٠٠	
٨٠,٣٠١	٧٢,٩٢٦	<u>الاجمالي</u>
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
٣٨٤,٨٥٠	٣١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة (الشيخ عساف بن سالم أبوثنين)
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة (الأميرة سارة بنت فيصل أبوثنين)
٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة (المتجر)
٠	٤١,٥١٩	
٣٨٤,٨٥٠	٣٢٢,٥١٩	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - فطار الصائمين
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	١٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١١) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان	(١-١١)	١٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - الدعوة	(٢-١١)	٨٤,٠٩٥	٦٦,١٥٢
مصروفات برامج وانشطة - الجاليات	(٣-١١)	٧٤,١١٤	٦٥,٤١٥
مصروفات برامج وانشطة - الخيمة الرمضانية (إفطار صائم)		١٥,١٠٠	١٧٥,٢٢٥
مصروفات برامج وانشطة - حملة عمرة		٧٥,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التعريفي للجمعية		٤٢,٠٠٠	٧٤,٨٠٠
الاجمالي		٣٩٠,٣٠٩	٤٠٣,٥٩٢
(١-١١) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات منصة احسان - إفطار صائم		١٠٠,٠٠٠	٠
الاجمالي		١٠٠,٠٠٠	٠
(٢-١١) مصروفات برامج وانشطة - الدعوة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها		٥٤,٠٠٠	٣٠,٩٠٠
منافع وخدمات		٩,٩٥٠	٦,٨٢٩
مصاريف رسوم وإشتراكات		٥,٤٥١	٧,٨٤١
صيانة وإصلاح وترميم		٩,٩٣٧	١٢,٢٧٢
مصروفات أخرى		٤,٧٥٧	٨,٣١٠
الاجمالي		٨٤,٠٩٥	٦٦,١٥٢
(٣-١١) مصروفات برامج وانشطة - الجاليات :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها		٤٩,٥٠٠	٣٦,٥٤٥
صيانة وإصلاح وترميم		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
منافع وخدمات		٧,٨٤٢	٥,٤١١
مصاريف رسوم وإشتراكات		٤,١٧٠	٤,٦٦٩
مصروفات أخرى		٣,٤٠٢	٩,٥٩٠
الاجمالي		٧٤,١١٤	٦٥,٤١٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٠	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٠,٠٠٠	٠	ايجارات
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
<u>٧٦,٥٠٠</u>	<u>٧٣,٥٠٠</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة رماح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٧٦,٤٠٨	٠	٨٩٥	٧٥,٥١٣
١٨٣,٢٥٣	١٥٨,٢٠٩	٣٢٢,٥١٩	١٨,٩٤٣
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٢٥٩,٦٦١	٢٥٨,٢٠٩	٤٢٣,٤١٤	٩٤,٤٥٦
<u>الاجمالي</u>			
<u>(١٤) صافي الأصول الاوقاف :-</u>			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٥١٣,٣٥١	٨,١٦٦	٠	٥٢١,٥١٧
٢٧٩,٩٦٣	٠	٥٧,٢٤٩	٢٢٢,٧١٤
٧٩٣,٣١٤	٨,١٦٦	٥٧,٢٤٩	٧٤٤,٢٣١
<u>الاجمالي</u>			

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
دعم منصة احسان - فطار الصائمين

صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
صافي أصول الأوقاف - نقدية