

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٥-٩)	(١١-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة حفظهم الله

بحرة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير 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 وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران  
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٨/٢٧ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٢/١٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	إيضاح ريـال	
		<b>الأصول المتداولة :-</b>
٧٤٦,٤٩٩	٦٨٧,٧٢٨ (٣)	النقد وما في حكمه
٧٤٦,٤٩٩	٦٨٧,٧٢٨	إجمالي الأصول المتداولة
		<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
٣٠٠,٠٠٠	٠ (٤)	استثمارات طويلة الأجل
١٠٨,٠٣٩	١٠٢,٦٣٨ (٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٤٠٨,٠٣٩	١٠٢,٦٣٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٥٤,٥٣٨	٧٩٠,٣٦٦	إجمالي الأصول
		<b>الإلتزامات المتداولة :-</b>
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠ (٦)	مصاريف مستحقة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إجمالي الإلتزامات
		<b>صافي الأصول :-</b>
٤٢٨,٢٩٧	٣٥٨,٩٦٧	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٧٢٣,٧٤١	٤٢٨,٨٩٩	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
١,١٥٢,٠٣٨	٧٨٧,٨٦٦	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١,١٥٤,٥٣٨	٧٩٠,٣٦٦	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	
				<b>بنود الدخل :-</b>
٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠	(٧) تبرعات مؤسسات وجهات مانحة
١,٠٣٨,٠٠٠	٧٥١,٥٠٠	٧٥١,٥٠٠	٠	(٨) المنح الحكومية
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	تبرع علي حسن حمران
٠	٢٥,٨٩١	٠	٢٥,٨٩١	خدمات تطوعية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	(٩) تبرعات منصة إحسان
٠	٢٠	٢٠	٠	زكاة
٣,٢٠٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	اشتراكات
٦٧٠,٠٤٤	٤١٢,٨٤٥	٠	٤١٢,٨٤٥	التبرع العام
١٠٠,٦٨٤	٥٦,٤٦٦	٥٦,٤٦٦	٠	تبرعات ومنح المنصات
٥	٩٨	٩٨	٠	تبرعات الاستثمار
١,٠٥٥	٧,٣٩٤	٧,٣٩٤	٠	تبرعات الأوقاف
<b>١,٨٥٢,٩٨٨</b>	<b>١,٣٠٢,٤١٤</b>	<b>٨٤٩,٤٧٨</b>	<b>٤٥٢,٩٣٦</b>	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
				<b>المصروفات :-</b>
٤٠,١٢٦	١٣٤,٤٨٢	٠	١٣٤,٤٨٢	(١٠) مصاريف عمومية وإدارية
١,١٤٧,٧٩٦	١,٤٦٣,٠٣٣	١,١٤٤,٣٢٠	٣١٨,٧١٣	(١١) مصاريف الأنشطة والبرامج
٣٥,٠٠٠	٦٣,٦٧٠	٠	٦٣,٦٧٠	مصاريف جمع الأموال
٤,٥٠١	٥,٤٠١	٠	٥,٤٠١	(٥) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<b>(١,٢٢٧,٤٢٣)</b>	<b>(١,٦٦٦,٥٨٦)</b>	<b>(١,١٤٤,٣٢٠)</b>	<b>(٥٢٢,٢٦٦)</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>٦٢٥,٥٦٥</b>	<b>(٣٦٤,١٧٢)</b>	<b>(٢٩٤,٨٤٢)</b>	<b>(٦٩,٣٣٠)</b>	<b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b>

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٦٢٥,٥٦٥	(٣٦٤,١٧٢)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u> التغير في صافي الأصول
٤,٥٠١	٥,٤٠١	<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u> استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٣٠,٠٦٦	(٣٥٨,٧٧١)	صافي التغير بعد التعديلات
(٣٧٥)	٠	<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u> مصاريق مستحقة
(٣٧٥)	٠	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٦٢٩,٦٩١	(٣٥٨,٧٧١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u> إستثمارات طويلة الأجل
(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٣٢٩,٦٩١	(٥٨,٧٧١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤١٦,٨٠٨	٧٤٦,٤٩٩	رصيد النقدية في بداية العام
٧٤٦,٤٩٩	٦٨٧,٧٢٨	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

الإجمالي	٢٠٢٥ م		
	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
١,١٥٢,٠٣٨	٧٢٣,٧٤١	٤٢٨,٢٩٧	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
(٣٦٤,١٧٢)	(٢٩٤,٨٤٢)	(٦٩,٣٣٠)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٧٨٧,٨٦٦	٤٢٨,٨٩٩	٣٥٨,٩٦٧	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

##### أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٤٩) وتاريخ ٢٠٢٥/١٢/١ م ومقرها بحرة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

##### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- نشر العلم النافع وتبصرة المسلمين بأمور دينهم ، عقيدةً ، عبادةً ، معاملةً ، أخلاقاً .
- ٢- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ٣- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، تعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

##### ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

#### إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل منتظم في إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

##### الأدوات المالية :-

تقوم المنشأة بقياس الأدوات المالية على أساس القيمة العادلة القابلة للتحقق عند بيعها أو سدادها عند تسوية الالتزامات بين الأطراف الذين يتم التعامل معهم على أساس مالي بتاريخ القياس .

##### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

تم إدراج بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة .

##### الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

##### النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

#### المصاريف المستحقة :-

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي يتم سدادها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بها إلى المنشأة أو عند الاستلام .

#### الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

#### المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتي مبنية على خبرة الإدارة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة للظروف . ويتم إظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية خلال الفترة أو فترات مستقبلية قد تؤثر عليها .

وفيما يلي المجالات التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والأحكام :-

#### أ- العمر المقدر للألات والمعدات :-

يتم استهلاك تكلفة الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة ، تقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية على أساس سنوي ، ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى ان الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

#### ب- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية :-

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة ، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة ، وأن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً ، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة .

#### أهداف وسياسات إدارة المخاطر :-

تقوم المنشأة بتحديد المخاطر وتقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة ، ان عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المنشأة على الاستمرار ، وقد تكون المنشأة معرضة لمخاطر من خلال ممارستها لأنشطتها الاعتيادية كما يلي :-

#### أ- مخاطر رأس المال :-

تدير المنشأة رأس مالها من أجل ضمان قدرتها على الاستمرار في أعمالها حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد ، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها .

#### ب- مخاطر السوق :-

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في السوق ، وتتضمن أسعار السوق والتي تمثل عدد من المخاطر كما يلي :-

#### ١- مخاطر أسعار العمولة :-

هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العائدة للأدوات المالية ، كما أن المنشأة ليست عرضة لمخاطر أسعار العمولة عن أصولها والتزاماتها .

#### ٢- مخاطر الائتمان :-

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية من الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تعمل المنشأة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود للائتمان لكل عميل على حده ومراقبة الذمم المدينة والحصول على خطابات ضمان بنكية مقابل الحد الائتماني للعملاء الرئيسيين .

#### ٣- مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة على مقابلة التزاماتها المالية حال استحقاقها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة الالتزامات وقت استحقاقها .

#### أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
 بحرة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم	(٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	نقد بالصندوق	١٧,٣٠٠	٥٧,٥٦٠
	مصرف الراجحي	٣٠٦,١٩٢	٣٦٨,٠٥٧
	البنك الأهلي السعودي	٣٦٤,٢٣٦	٣٢٠,٨٨٢
	الإجمالي	٦٨٧,٧٢٨	٧٤٦,٤٩٩

إيضاح رقم	(٤) استثمارات طويلة الأجل	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	عقارات	٠	٣٠٠,٠٠٠
	الإجمالي	٠	٣٠٠,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بكرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بكرة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيانات	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك		القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		السابق	الحالي	
	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال
أثاث	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٠%	١٧,٩٩٩	٠	١٧,٩٩٩
تحسينات على مباني مستأجرة	١٢٢,٧٦٨	١٢٢,٧٦٨	٥%	١٤,٧٣١	٥,٤٠١	١٠٢,٦٣٦
أجهزة حاسوب وطابعات	١٧,٣١٥	١٧,٣١٥	١٥%	١٧,٣١٥	٠	٠
عدد وأدوات	٢,٢٩٣	٢,٢٩٣	١٥%	٢,٢٩٢	٠	٢,٢٩٢
الإجمالي	١٦٠,٣٧٦	١٦٠,٣٧٦		٥٢,٣٣٧	٥,٤٠١	١٠٢,٦٣٨

٢٠٢٤/١٢/٣١ م  
ريال  
٢,٥٠٠  
٢,٥٠٠

٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
ريال  
٢,٥٠٠  
٢,٥٠٠

إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة  
مصاريف مستحقة متنوعة  
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بحرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بحرة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) تبرعات مؤسسات وجهات مانحة

ريال	ريال	
٠	٢٤,٠٠٠	وقف أقوام
٣٠,٠٠٠	٠	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية - التأصيل العلمي
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٨) المنح الحكومية

ريال	ريال	
٢٨٨,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠	رأس المال البشري
٣٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	البرامج والمشاريع
٣٠٠,٠٠٠	٠	المصاريف التشغيلية
١٠٠,٠٠٠	٠	التميز المؤسسي
<u>١,٠٣٨,٠٠٠</u>	<u>٧٥١,٥٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) تبرعات منصة إحسان

ريال	ريال	
١٠,٠٠٠	٠	إفطار الصائمين
٠	١٠,٠٠٠	مصاريف تشغيل
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مصاريف عمومية وإدارية

ريال	ريال	
٢٠,٦٦٥	١١١,١٤٦	تأمينات اجتماعية رواتب
٤,٧٣٠	٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٠	٥,٨٣١	وسيط الاستثمار الاجتماعي
٠	٦,١٨٥	اشتراقات وتصديقات
١,٥٧٥	٠	مصاريف حكومية
١,٩٨٤	٠	وقود ومحروقات
٢١٥	٠	هاتف وإنترنت
٥,٩٥٧	٦,٣٢٠	عمولات بنكية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف متنوعة
<u>٤٠,١٢٦</u>	<u>١٣٤,٤٨٢</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بكرة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٩)  
بكرة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف الأنشطة والبرامج	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
خدمات تطوعية	٢٥,٨٩١	.	٢٥,٨٩١	.
برنامج هديتنا إليك	٧,٨٠٣	.	٧,٨٠٣	.
إفطار صائم	١٦,١٣٥	.	١٦,١٣٥	١٨,١٥٥
الدروس والمحاضرات	١٥٩,١٢٨	.	١٥٩,١٢٨	٦,٨٧٠
دعوة الجاليات	٥٩,٧٥٦	.	٥٩,٧٥٦	١٥,١٦٣
منصة إحسان - إفطار الصائمين	.	.	.	١٥,٩٠٠
منصة إحسان - مصاريف تشغيل	.	١٠,٣٢٠	١٠,٣٢٠	.
مصاريف مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - التأصيل العلمي	.	.	.	٣٠,٠٠٠
مصاريف منح التميز المؤسسي	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مصاريف منح البرامج والمشاريع	.	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٥٤٢,١٨٧
مصاريف منح رأس المال البشري	.	٦٤٤,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠
مصاريف منح المصروفات التشغيلية	.	.	.	٣٠٥,٥٢١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣١٨,٧١٣</b>	<b>١,١٤٤,٣٢٠</b>	<b>١,٤٦٣,٠٣٣</b>	<b>١,١٤٧,٧٩٦</b>