



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٥-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته. . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

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 للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى انها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او 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 تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الألية للجمعية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٩/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ١٢/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٧,٩٦٢,٦٠٥,٠٠	٣٤,٣٣٦,١٧٨,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣,٣١٩,٤٦١,٠٠	٣٥٩,٧٨٠,٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٢,٨٢١,٦٧١,٠٠	٢,٣٣٢,٥٠٠,٠٠
المستودعات		١١٩,٠٦٩,٠٠	١٢٤,٥٦٤,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤,٢٢٢,٨٠٦,٠٠	٣٧,١٥٣,٠٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٧)	٣٢,٣٠٦,٣٧٣,٠٠	٣٣,٤٥٧,٩٨٤,٠٠
أصول غير ملموسة بالصافي	(٨)	٨,٥٠٥,٠٠	٤٨,٤١٥,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤٠,٤٧٦,٦٢٢,٠٠	١٣,٦٩٤,٠١٣,٠٠
استثمارات في شركات زميلة - شركة جونة الغذاء		٨٤٠,٠٠٠,٠٠	٨٤٠,٠٠٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧٣,٦٣١,٥٠٠,٠٠	٤٨,٠٤٠,٤١٢,٠٠
إجمالي الأصول		٩٧,٨٥٤,٣٠٦,٠٠	٨٥,١٩٣,٤٣٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
اللتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	٧,٥٠٠,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠
أرصدة دائنة أخرى	(١١)	٥٥,٤٧٢,٠٠	٥١,٤٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦٢,٩٧٢,٠٠	٦٠,٠٢٥,٠٠
اللتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٢)	٦٤٦,٧٨٠,٠٠	٥٨٤,٤٨٤,٠٠
قروض طويلة الاجل	(١٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٠,٦٤٦,٧٨٠,٠٠	٥٨٤,٤٨٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٠,٧٠٩,٧٥٢,٠٠	٦٤٤,٥٠٩,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٤)	٨٤,٨٣٠,٤١٥,٠٠	٨١,٩٠٩,٦٢٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٤)	٢,٣١٤,١٣٩,٠٠	٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٧,١٤٤,٥٥٤,٠٠	٨٤,٥٤٨,٩٢٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩٧,٨٥٤,٣٠٦,٠٠	٨٥,١٩٣,٤٣٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

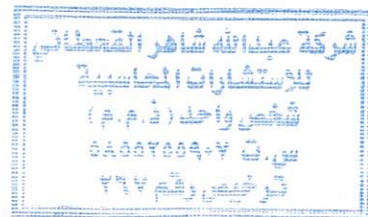
ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	البيان	
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
			بنود الدخل :	
٢,٦٢٠,١٠٩,٠٠	٢,٦٠١,٧١٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٠١,٧١٠,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١,١٠٣,٤٨٥,٠٠	٥٤٤,٨٣٣,٠٠	٥٤٤,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠	(١٥) تبرعات نقدية مقيدة
٢٨,٥١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٢٥٥,١٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٣,٤٠٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٤,٢٨٣,٨٠٠,٠٠	٤,٣١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣١٠,٠٠٠,٠٠	إيرادات إيجارات
٤٤,٤٢٦,٠٠	٧٤,٢١٥,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٢١٥,٠٠	إيرادات معرض الكتاب الدعوي
٢٣٢,٤٠٠,٠٠	٧١٢,٧٤٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٢,٧٤٠,٠٠	أرباح استثمار - في شركات زميلة شركة جونة الغذاء
٩١٢,٢٦٩,٠٠	٩٦١,٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	٩٦١,٠٤٣,٠٠	أرباح استثمارات في البنوك
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٦٩,٩٩٧,٠٠)	٨٦٩,٩٩٧,٠٠	(١/١٤) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٩,٤٨٣,٥٦٣,٠٠	٩,٢٠٨,٠٤١,٠٠	(٣٢٥,١٦٤,٠٠)	٩,٥٣٣,٢٠٥,٠٠	إجمالي بنود الدخل :
				المصروفات :-
٥,١٨٩,٠٩٦,٠٠	٤,٥٠٤,٨٥٤,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٠٤,٨٥٤,٠٠	(١٦) مصروفات البرامج و الأنشطة
٥٩,٢٣٦,٠٠	٥٠,٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٨٤٢,٠٠	مصروفات معرض الكتاب الدعوي
٩٤٣,٠٧٦,٠٠	٨٤٨,٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	٨٤٨,٩٢٥,٠٠	(١٧) مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	٤٤,٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٣٠٦,٠٠	مصروفات حوكمة *
١,١٧٠,٣٢٦,٠٠	١,١٧٠,٥٧٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٧٠,٥٧٠,٠٠	(٦) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٤١,٧٥٠,٠٠	٣٩,٩١٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩,٩١٠,٠٠	(٧) اطفاء أصول غير ملموسة
(٧,٤٠٣,٤٨٤,٠٠)	(٦,٦٥٩,٤٠٧,٠٠)	٠,٠٠	(٦,٦٥٩,٤٠٧,٠٠)	اجمالي المصروفات :
٢,٠٨٠,٠٧٩,٠٠	٢,٥٤٨,٦٣٤,٠٠	(٣٢٥,١٦٤,٠٠)	٢,٨٧٣,٧٩٨,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
٠,٠٠	٤٦,٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	٤٦,٩٩٥,٠٠	أرباح بيع أصول
(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	خسائر بيع أصول
(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٤٦,٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	٤٦,٩٩٥,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمره
١,٩٨٠,٠٧٩,٠٠	٢,٥٩٥,٦٢٩,٠٠	(٣٢٥,١٦٤,٠٠)	٢,٩٢٠,٧٩٣,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الأخر
٢,٢٣٥,٠٧٩,٠٠	٢,٥٩٥,٦٢٩,٠٠	(٣٢٥,١٦٤,٠٠)	٢,٩٢٠,٧٩٣,٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

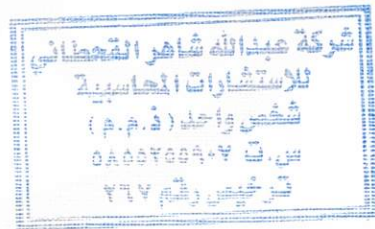
ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٨١,٩٠٩,٦٢٢,٠٠	٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠	-	٨٤,٥٤٨,٩٢٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٢,٩٢٠,٧٩٣	(٣٢٥,١٦٤)	-	٢,٥٩٥,٦٢٩
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٢,٩٢٠,٧٩٣	(٣٢٥,١٦٤)	-	٢,٥٩٥,٦٢٩
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٨٤,٨٣٠,٤١٥	٢,٣١٤,١٣٩	-	٨٧,١٤٤,٥٥٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

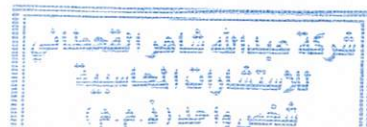
ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
١,٩٨٠,٠٧٩,٠٠	٢,٥٩٥,٦٢٩,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
١,١٧٠,٣٢٦,٠٠	١,١٧٠,٥٧٠,٠٠	إهلاكات العقارات والالات والمعدات
٤١,٧٥٠,٠٠	٣٩,٩١٠,٠٠	اطفاء اصول غير ملموسة
٧٨,٦٤٦,٠٠	٧٨,٩٤٠,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٣١٩,٣١٦,٠٠)	(٢,٩٥٩,٦٨١,٠٠)	التغير في الأرصدة المدينة
(٨٤٩,٦٨٣,٠٠)	(٤٨٩,١٧١,٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
(١٧,١٠٧,٠٠)	٥,٤٩٥,٠٠	التغير في ارصدة المستودع
(٥٧,٣٧٥,٠٠)	(١,١٢٥,٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(٧٦,٥٤٠,٠٠)	٤,٠٧٢,٠٠	التغير في الأرصدة الدائنة
٠,٠٠	(١٦,٦٤٤,٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
١,٩٥٠,٧٨٠,٠٠	٤٢٧,٩٩٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(١٢,٦٢٠,٠٠)	(١٨,٩٦٤,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والالات والمعدات
(١٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠	استبعاد العقارات والالات والمعدات بالصافي
(٤,٣٧٧,٧٧١,٠٠)	(٢٦,٧٨٢,٦٠٩,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(٩٠٧,٣٩١,٠٠)	(٢٦,٨٠١,٥٦٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
٢٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	قروض طويلة الاجل
٢٥٥,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١,٢٩٨,٣٨٩,٠٠	(١٦,٣٧٣,٥٧٣,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣٣,٠٣٧,٧٨٩,٠٠	٣٤,٣٣٦,١٧٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٣٤,٣٣٦,١٧٨,٠٠	١٧,٩٦٢,٦٠٥,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- العقارات والآلات والمعدات والأصول الاستثمارية ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيــــــــــــان	الرصيد الدفئري في		مجمع الاستهلاك						التكلفة		نسبة الإستهلاك	
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استيعادات	اطفاء العام	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
أرضي	١٠,٣٥٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠,٨٠٠,٠٠٠	%٠
مباني	٢٢,٩٦٤,١٧٧,٠٠٠	٢١,٨٣٠,٦٠٥,٠٠٠	٦,٥٠٨,٧٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٣٣,٥٧٢,٠٠٠	٥,٣٧٥,١٣٠,٠٠٠	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠	%٤
مباني علي ارض الغير	٦٩,١٤٩,٠٠٠	٦٠,٠٨١,٠٠٠	١٦٦,٦٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠٦٨,٠٠٠	١٥٧,٥٣٩,٠٠٠	٢٢٦,٦٨٨,٠٠٠	٢٢٦,٦٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٦,٦٨٨,٠٠٠	%٤
آلات مكتب	١٩,٥٤٧,٠٠٠	١٦,١٩٤,٠٠٠	١٤٢,٩٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٥٣,٠٠٠	١٣٩,٦٢٦,٠٠٠	١٥٩,١٧٣,٠٠٠	١٥٩,١٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٩,١٧٣,٠٠٠	%١٠
سيارات	١١,٠٠٠	٦,٠٠٠	٥٨٩,٣٦٥,٠٠٠	٢٣٨,٨٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٨,٢١٠,٠٠٠	٥٨٩,٣٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٨,٢١١,٠٠٠	%٢٠
أجهزة حاسب آلي	٤,٤٤٠,٠٠٠	١,٠٣٣,٦٠٠	٢٥٧,٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٥٠٣,٠٠٠	٢٥٢,٢٧٩,٠٠٠	٢٦٨,١١٨,٠٠٠	٢٦٨,١١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٣٩٩,٠٠٠	٢٥٦,٧١٩,٠٠٠	%٢٥
أجهزة كهربائية	٢٩,١٢٥,٠٠٠	١٩,١٢٦,٠٠٠	٣٣٤,٦٦١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٩٩٩,٠٠٠	٩,٩٩٩,٠٠٠	٢٢٤,٦٦٢,٠٠٠	٢٥٣,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٣,٧٨٧,٠٠٠	%١٥
صناديق وجوالم	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٢٧,٨٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٨٢٣,٠٠٠	٢٧,٨٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٨٢٣,٠٠٠	%١٠
معارض المنارات	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٠١,٢٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١,٢٨٥,٠٠٠	١٠١,٢٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١,٢٨٥,٠٠٠	%٢٠
هناجر	١٧,٠٩٨,٠٠٠	١٣,٥٢٢,٠٠٠	٦٨,٣٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٥٧٦,٠٠٠	٦٤,٧٩٦,٠٠٠	٨١,٨٩٤,٠٠٠	٨١,٨٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨١,٨٩٤,٠٠٠	%٧
أجهزة اتصال	٣,٦٢٧,٠٠٠	٥,٦٩٣,٠٠٠	٤٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤٩٩,٠٠٠	٣٧,٩٠١,٠٠٠	٤٩,٠٩٣,٠٠٠	٤٩,٠٩٣,٠٠٠	٧,٥٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١,٥٢٨,٠٠٠	%٢٥
الإجمالي	٣٣,٤٥٧,٩٨٤,٠٠٠	٣٢,٣٠٦,٣٧٣,٠٠٠	٨١٤,٠٩٧٦,٠٠٠	٢٣٨,٨٤٥,٠٠٠	١,١٧٠,٥٧٠,٠٠٠	٧,٢٠٩,٢٥١,٠٠٠	٤٠,٤٧٣,٣٤٩,٠٠٠	٣٣٨,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٩٦٤,٠٠٠	١٨,٩٦٤,٠٠٠	٤٠,٦٦٧,٣١٣,٠٠٠	

٨- الأصول غير ملموسة واطؤها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيــــــــــــان	الرصيد الدفئري في		مجمع الإطفاء						التكلفة		نسبة الإطفاء	
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استيعادات	اطفاء العام	إطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
البيــــــــــــان	٤٨,٤١٥,٠٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩٢,٤٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٩١٠,٠٠٠	١٥٢,٥٨٥,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥
الإجمالي	٤٨,٤١٥,٠٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠٠	١٩٢,٤٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٩١٠,٠٠٠	١٥٢,٥٨٥,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠,٠٠٠	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط مسجلة برقم ٣٤٢٨ وتاريخ ٢٦/٠٢/٢٠٢٥ م تحت شهادة التسجيل اشرف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٦/١٠/٢٠٢٥ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١ - تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .

٢ - الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .

٣- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صل الله عليه وسلم ولولي الأمر .

٤ - إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

٥ - دعوة غير المسلمين للدخول إلي الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤ بتاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦ هـ ولانحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لانحتها الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك

المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها

والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة

ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في

إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

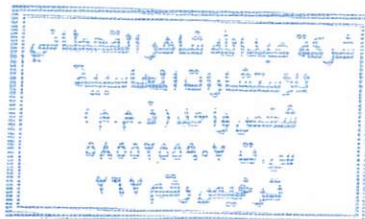
٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم

أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات

والغرامات المقررة .



إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :****العرف المحاسبي :**

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة التي تستحق خلال ثلاث أشهر أو أقل منذ تاريخ شرائها .

الاستثمارات في المنشآت الرزيميلة :

يتم اثبات قيمة الاستثمار بالتكلفة مطروحا منها أي خسائر للهبوط المتراكم وتقوم الجمعية بإثبات توزيعات الأرباح والتوزيعات الأخرى المستلمة من الاستثمار علي أنها دخل بغض النظر عما إذا كانت التوزيعات هي من الأرباح المتراكمة للمنشأة الرزيميلة الناشئة قبل تاريخ الاستحواذ أو بعده .

العقارات والآلات والمعدات وعقارات والاقواف :

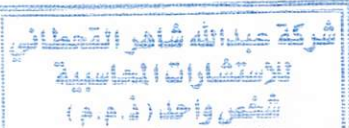
تظهر العقارات والآلات والمعدات وعقارات والاقواف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقارات والآلات والمعدات وعقارات والاقواف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

العقارات الاستثمارية :

يتم إثبات العقارات الإستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والآلات والمعدات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بأربع سنوات .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيطترخيص رقم (٣٤٢٨)خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١مالانخفاض 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .

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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

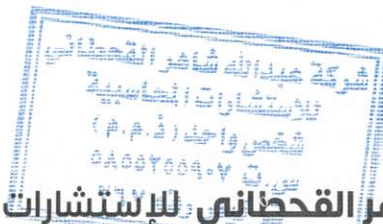
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التوبؤ :

تم اعادة توبؤ بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٥,٨٣٨,٠٠٠	٥٨٤,٤٨٤,٠٠٠
٠,٠٠٠	(١٦,٦٤٤,٠٠٠)
٧٨,٦٤٦,٠٠٠	٧٨,٩٤٠,٠٠٠
٥٨٤,٤٨٤	٦٤٦,٧٨٠

رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام
المستخدم من المخصص خلال العام
المكون خلال العام
رصيد المخصص في نهاية العام

١٣- القروض طويلة الأجل :

البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

قرض بنك التنمية الاجتماعية
المجموع

١٤- صافي الأصول:

٢٠٢٥/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		البيان	
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي
٨١,٩٠٩,٦٢٢,٠٠٠	٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤,٥٤٨,٩٢٥,٠٠٠	٨٢,٣١٣,٨٤٦,٠٠٠	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
٢,٩٢٠,٧٩٣,٠٠٠	(٣٢٥,١٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٥٩٥,٦٢٩,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٧٩,٠٠٠	ريال سعودي
٨٤,٨٣٠,٤١٥	٢,٣١٤,١٣٩	٠	٨٧,١٤٤,٥٥٤	٨٤,٥٤٨,٩٢٥	ريال سعودي

١/١٤- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان		الرصيد في	المقيد خلال العام	المحدر خلال العام	الرصيد في
٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٨٦٢,٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٨٠,٠٠٠	٨٦٢,٤٠٠,٠٠٠	(٦٢,٣٢٠,٠٠٠)	٨٦٢,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في
١٦٣,٩٥٧,٠٠٠	٢٠,٥٨٩,٠٠٠	١٦٣,٩٥٧,٠٠٠	(١٤٣,٣٦٨,٠٠٠)	١٦٣,٩٥٧,٠٠٠	الرصيد في
٤٤,٢٧٤,٠٠٠	٣٣,٢٧٠,٠٠٠	٤٤,٢٧٤,٠٠٠	(١١,٠٠٤,٠٠٠)	٤٤,٢٧٤,٠٠٠	الرصيد في
١٥,٣٨٨,٠٠٠	١٥,٣٨٨,٠٠٠	١٥,٣٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٣٨٨,٠٠٠	الرصيد في
١٥٩,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في
١,٦١٢,٠٠٠	١,٦١٢,٠٠٠	١,٦١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٦١٢,٠٠٠	الرصيد في
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في
٢٨,٠٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٣٧,٠٠٠	(١٤٣,٤٦٢,٠٠٠)	٢٨,٠٣٧,٠٠٠	الرصيد في
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في
١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في
٨٠,٤٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٤٣٥,٠٠٠	(٣٨٠,٤٣٥,٠٠٠)	٨٠,٤٣٥,٠٠٠	الرصيد في
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢٩,٤٠٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	الرصيد في
٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠٠	٢,٣١٤,١٣٩,٠٠٠	٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠٠	(٨٦٩,٩٩٧,٠٠٠)	٢,٦٣٩,٣٠٣,٠٠٠	الرصيد في

المجموع

١٥- تبرعات نقدية مقيدة :

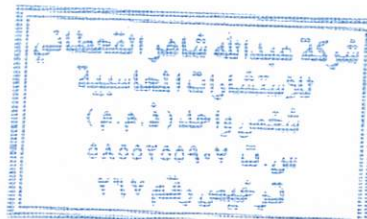
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥	٢٠٢٤		ريال سعودي	ريال سعودي
دعم برنامج الحج	٠,٠٠	١١٥,٤٢٥,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٤٢٥,٠٠	٥٠٢,٧٨٧,٠٠
دعم برنامج العمرة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٥١٦,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٤٥٨,٠٠
تبرعات كفارة اليمين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
تبرعات دعوة الجاليات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠
تبرعات الدعوة باللغة العربية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات إدارة الدعوة الإلكترونية	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع حياتنا دعوة (٢)	٠,٠٠	١٢٩,٤٠٨,٠٠	٠,٠٠	١٢٩,٤٠٨,٠٠	٢٤٨,٣٢٤,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٥٤٤,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠	٥٤٤,٨٣٣,٠٠	١,١٠٣,٤٨٥,٠٠

١٦- مصروفات البرامج و الانشطة :

البيان	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات	٠,٠٠	١,٦٠٢,٢٠٢,٠٠
مصروفات إفطار صائم	٣٥٤,٩٨٢,٠٠	٥٨٠,٧٠٦,٠٠
البرامج الشبابية	١٤٣,٠٩٢,٠٠	٢٨٦,٠٣٥,٠٠
جوازات وتقيبات	٠,٠٠	٧٩,٢٠١,٠٠
مصروفات الدعوة باللغة العربية	١٤٣,٣٦٨,٠٠	٧٧,٨٦٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	١١٤,٧١٤,٠٠
مصروفات الدعوة الإلكترونية	٤٥٧,٩٣٢,٠٠	٥٢٤,٩٥٦,٠٠
مصروفات العمرة	١١,٠٠٤,٠٠	٠,٠٠
مصروفات الحج	٩٨٠,٩٩٥,٠٠	١,٠٤٣,٨١٤,٠٠
دعوة الجاليات	٢٦٥,٨١٣,٠٠	٢٤٣,٠٢٧,٠٠
التكافل الاجتماعي للمتقنين	٦٢,٣٢٠,٠٠	١٨٨,٩٠٦,٠٠
مكافأة حماية الخدمة	٠,٠٠	٦٠,١٢١,٠٠
مصروفات توزيع الكتب	٢٢,٥١١,٠٠	٣٤,٢١٠,٠٠
مصروفات علاج وتأمين طبي	٠,٠٠	٤٤,٥٥٩,٠٠
مصروفات تذاكر سفر	٠,٠٠	٥,٩٧٧,٠٠
مصروفات كفارة يمين	٠,٠٠	٦,٨٠٠,٠٠
مصروفات برنامج قوافل	٠,٠٠	٧,٨٠٠,٠٠
مصروفات وحدة المتطوعين	١٠,٢٨٠,٠٠	٣٣,٠٤٩,٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٠,٠٠	٢٥٥,١٥٩,٠٠
مصروفات التشغيل الحملة على النشاط (١/١٦)	٢,٠٥٢,٥٥٧,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤,٥٠٤,٨٥٤,٠٠	٥,١٨٩,٠٩٦,٠٠

١/١٦- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات وبدلات	١,٦٧٧,٩٩٢,٠٠	٠,٠٠
تذاكر سفر	٦,٩٧٨,٠٠	٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٢٤,٢١٧,٠٠	٠,٠٠
جوازات وتقيبات	١٢٨,٦٦١,٠٠	٠,٠٠
مكافأة حماية الخدمة	٥٧,٥٠١,٠٠	٠,٠٠
مصروفات علاج وتأمين طبي	٥٧,٢٠٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢,٠٥٢,٥٥٧,٠٠	٠,٠٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٦,٦٠٧,٠٠	٤٤١,٢٦٥,٠٠	أجور ومرتببات
١٧,٩٩٥,٠٠	١٣,٨٦١,٠٠	تسويق ودعاية
١٣,٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	سكن الصناعية
٣٠,٥٧٣,٠٠	٥,٩٠٠,٠٠	جوزات وتعقيبات
٢٦,٩٦٣,٠٠	٣١,٠٥٤,٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٨,٥٥٨,٠٠	٢٥,٠٤٥,٠٠	هاتف وبريد وانترنت
١٨,٥٢٥,٠٠	٢١,٤٣٩,٠٠	مكافأة لحماية الخدمة
٣٤,٤٧٣,٠٠	٢,١١٦,٠٠	ضيافة
١٠,٦٦٦,٠٠	١٣,٥٢٦,٠٠	علاج وتأمين طبي
٣٤,٨٧٢,٠٠	٣٠,١٧٠,٠٠	اشترك برامج حكومية
١٦٦,٦٧٢,٠٠	٥٠,٨٥١,٠٠	صيانة
٧,٥٦٧,٠٠	٨,٨٣٨,٠٠	رسوم بنكية
١,٩٩٣,٠٠	٧,٩١٨,٠٠	قرطاسية وأدوات مكتبية
٢٦,٦٠٠,٠٠	٨٣,٤٠١,٠٠	مياه ومصاريف الصرف
٢٢,٢١٣,٠٠	٦٧٥,٠٠	مطبوعات
٣,٨٩٧,٠٠	٣,٢١١,٠٠	شحن ونقل
١١,٩٦٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات سيارات
٢,٤٨٦,٠٠	٣,٢٠٦,٠٠	نظافة
٢٩,٥٢٧,٠٠	٦٧,٩١٤,٠٠	كهرباء
١,٢٢٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات أخرى
١٦,١٢٥,٠٠	٣٨,٥٣٥,٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٩٤٣,٠٧٦,٠٠	٨٤٨,٩٢٥,٠٠	المجموع

١٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٢/١١/١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٩/٠٤/٢٠٢٦ م .

١٩- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

