

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة- المملكة العربية السعودية

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

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٥-٩)	(١-١٨) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم حفظهم الله
الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا 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 اعتمدتها 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 جوهريّة 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 . ويعد 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

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/١٢/٢١ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٦/٧ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		
٤٦,٩٦٧	٣٩,٥٦٤ (٤)		النقد وما في حكمه
٠	٨,٢٧١		أرصدة مدينة أخرى
٤٦,٩٦٧	٤٧,٨٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :-
١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤ (٥)		مشاريع تحت التنفيذ
٢	٢ (٦)		ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠ (٧)		الأصول الإستثمارية
١٤,٥٦٤	١٣,١٠٨ (٨)		الأصول غير الملموسة
١,٨٠٤,١٩٠	١,٨٠٢,٧٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٨٥١,١٥٧	١,٨٥٠,٥٦٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٧,٣٠٠	٣,٣٠٠ (٩)		مصاريف مستحقة
٧,٣٠٠	٣,٣٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٧,١٥٨	١٩,٤١٤ (١٠)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,١٥٨	١٩,٤١٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٤,٤٥٨	٢٢,٧١٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١,٧٧٩,٥٧٤	١,٧٨٠,٧٣٠		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
١١,٣٠٨	١١,٣٠٨ (١١)		صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧ (١٢)		صافي الأصول الوقفية - بيان (د)
١,٨٢٦,٦٩٩	١,٨٢٧,٨٥٥		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١,٨٥١,١٥٧	١,٨٥٠,٥٦٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات وهبات نقدية عامة	١٢٥,٤٦٣	.	١٢٥,٤٦٣	١١٣,٠٥٨
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣) ٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٢,٩٦٦
إجمالي بنود الدخل	١٢٥,٤٦٣	٨٥,٠٠٠	٢١٠,٤٦٣	١٩٦,٠٢٤
المصروفات :-				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤) ٢٥,٧٩٣	.	٢٥,٧٩٣	٢٧,٠٩٢
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥) ١١,٥٣٦	١٥٩,٢٦٦	١٧٠,٨٠٢	١٧٦,٩٦٧
مصاريف محملة على البرامج والأنشطة	(١٦) ٩,٠٠٠	.	٩,٠٠٠	٢٧,٤٧٢
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦) ٠	.	.	٦,٩٨٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢,٢٥٦	.	٢,٢٥٦	٣,٩٦١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨) ١,٤٥٦	.	١,٤٥٦	١,٦١٨
إجمالي المصروفات	(٥٠,٠٤١)	(١٥٩,٢٦٦)	(٢٠٩,٣٠٧)	(٢٤٤,٠٩٨)
تحويلات بين البنود	(٧٤,٢٦٦)	٧٤,٢٦٦	.	.
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	١,١٥٦	.	١,١٥٦	(٤٨,٠٧٤)

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٤٨,٠٧٤)	١,١٥٦	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٦,٩٨٨	٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٦١٨	١,٤٥٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٩٦١	٢,٢٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٥,٥٠٧)	٤,٨٦٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٠	(٨,٢٧١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٥)	(٤,٠٠٠)	مصاريف مستحقة
(١٧٥)	(١٢,٢٧١)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣٥,٦٨٢)	(٧,٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٦٨٢)	(٧,٤٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٢,٦٤٩	٤٦,٩٦٧	رصيد النقدية في بداية العام
٤٦,٩٦٧	٣٩,٥٦٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م	١,٨٣٦,٢٣٥	(٤٥,٣٥٣)	٣٥,٨١٧	١,٨٢٦,٦٩٩
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٥٦,٦٦١)	٥٦,٦٦١	٠	٠
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١,٧٧٩,٥٧٤	١١,٣٠٨	٣٥,٨١٧	١,٨٢٦,٦٩٩

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	١,٧٧٩,٥٧٤	١١,٣٠٨	٣٥,٨١٧	١,٨٢٦,٦٩٩
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	١,١٥٦	٠	٠	١,١٥٦
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١,٧٨٠,٧٣٠	١١,٣٠٨	٣٥,٨١٧	١,٨٢٧,٨٥٥

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٤٢) وتاريخ ٢٦/٩/٢٠٢٤م ومقرها الباحة، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٢- استخدام التقنية في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٤- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .
- ٨- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- ٩- تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ١٠- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .
- ١١- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- ١٢- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
- ١٣- دعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ١٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ١٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ١٦- نشر الوسطية وحماية المجتمع في الغلو والتطرف والافراط والتفريط .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (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 .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط
الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح .
ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها
الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة
والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم
تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
البنك الأهلي السعودي	٣٢,٧١٥	٢١,١٨٠
الإجمالي	٦,٨٤٩	٢٥,٧٨٧
	٣٩,٥٦٤	٤٦,٩٦٧
إيضاح رقم (٥) مشاريع تحت التنفيذ	ريـال	ريـال
مشروع وقف الإحسان	١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤
الإجمالي	١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
سيارات	١٥٧,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	%٢٠	١٥٦,٩٩٩	٠	١٥٦,٩٩٩	١
أجهزة ومعدات	٨٠,٦٦٥	٨٠,٦٦٥	%١٠	٨٠,٦٦٥	٠	٨٠,٦٦٥	٠
أثاث ومفروشات	٩٥,٦٥٥	٩٥,٦٥٥	%١٥	٩٥,٦٥٤	٠	٩٥,٦٥٤	١
الإجمالي	٣٣٣,٣٢٠	٣٣٣,٣٢٠		٣٣٣,٣١٨	٠	٣٣٣,٣١٨	٢

إيضاح رقم (٧) الأصول الاستثمارية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مؤسسة سحر أحمد خضران الغامدي للمقاولات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
التكلفة	١٦,١٨٢	١٤,٥٦٤
الإطفاء ١٠%	(١,٦١٨)	(١,٤٥٦)
الإجمالي	١٤,٥٦٤	١٣,١٠٨

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة

ريـال	ريـال	
٧,٣٠٠	٣,٣٠٠	مصاريف مستحقة متنوعة
<u>٧,٣٠٠</u>	<u>٣,٣٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ريـال	ريـال	
١٣,١٩٧	١٧,١٥٨	الرصيد أول العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٣,٩٦١	٢,٢٥٦	المكون خلال العام
<u>١٧,١٥٨</u>	<u>١٩,٤١٤</u>	الإجمالي

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	تسويات خلال العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٥/١/١ م	إيضاح رقم (١١) <u>صافي الأصول المقيدة</u>
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١١,٣٠٨	٠	٠	٠	١١,٣٠٨	مشروع الريان مسابقات
٠	١٢,٤١٤	(٦٧,٤١٤)	٥٥,٠٠٠	٠	إفطار صائم - مشروع الريان
٠	٢٦,٩٢٢	(٥٦,٩٢٢)	٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج سراج
<u>١١,٣٠٨</u>	<u>٣٩,٣٣٦</u>	<u>(١٢٤,٣٣٦)</u>	<u>٨٥,٠٠٠</u>	<u>١١,٣٠٨</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول الوقفية

ريـال	ريـال	
٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧	صافي أصول الأوقاف
<u>٣٥,٨١٧</u>	<u>٣٥,٨١٧</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مفيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية		٠	١٥,٦٠٠
تبرع مشروع إحسان		٠	٢,٢٦٦
إفطار صائم - مشروع الريان		٥٥,٠٠٠	٦٥,١٠٠
تبرعات برنامج سراج		٣٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٨٥,٠٠٠	٨٢,٩٦٦
إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية		ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها		١٣,٧٦٤	٩,٠١٤
تأمينات اجتماعية		١,٣٤١	١,٠٥٠
أدوات مكتبية ومطبوعات		٢٠	٠
رسوم حكومية ورخص		١,٩٥٢	٤,٧٥٥
كهرباء ومياه		٢١٥	١٩٥
هاتف وبريد وإنترنت		٦٦٥	٠
صيانة وإصلاح وترميم		١٨٠	٠
ضيافة		٣٩	١٢٥
تذاكر سفر		٠	٣٢٤
موقع الجمعية الإلكتروني		٠	٤,٢٨٥
مصاريف متنوعة		٧,٣٠٠	٧,٣٠٠
محروقات		٣١٧	٤٤
الإجمالي		٢٥,٧٩٣	٢٧,٠٩٢
إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة		ريـال	ريـال
برنامج إفطار صائم - مشروع الريان		٦٧,٤١٤	١٠٥,٦٠٠
مصاريف الجاليات		١٢,٨٤٣	١٢,٥٤٠
برنامج السراج		٥٦,٩٢٢	٣٢,٢٦٩
كسوة الشتاء		٢٢,٠٨٧	٤,٠٠٠
برنامج مسابقات رمضانية - الريان		٠	٦,٩٥٨
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (علمي)		٠	١٥,٦٠٠
مصاريف اليوم الوطني		٣٠٣	٠
مصاريف اليوم العلمي		١١,٢٣٣	٠
الإجمالي		١٧٠,٨٠٢	١٧٦,٩٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف محملة على البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصاريف محملة على برامج إفطار صائم - مشروع الريان	٩,٠٠٠	١٤,٧٣٦	
مصاريف محملة على برامج كشوة الشتاء	٠	١٢,٧٣٦	
الإجمالي	٩,٠٠٠	٢٧,٤٧٢	

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٨) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٦/٧ م .