

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

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 وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أما آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١٧ رجب ١٤٤٧هـ (٠٦ يناير ٢٠٢٦م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٤٥١,٥٤٦	٢,٢٦٩,٦٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٣,٩١٣	٤٩,٠٩٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥١,٧٥٨	-		المخزون
٢,٥٧٧,٢١٧	٢,٣١٨,٧٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١,٥٨٠,٥٥٦	١,٥٩٨,٥٥٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
١,٥٨٠,٥٥٦	١,٥٩٨,٥٥٦		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٢٤٣,٤٧٨	٢٨٦,٩٥٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٠١	٦,٤٢١	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٠٨٣,٦١١	١,١٣٢,٩٤٦	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٣٢٨,٧٩٠	١,٤٢٦,٣٢٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٤٨٦,٥٦٣	٥,٣٤٣,٦٦٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٨٩٥	٥,٠٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٦,٨٩٥	٥,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠,٢٥٠	٧٠,٧٧٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٢٥٠	٧٠,٧٧٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٧,١٤٥	٧٥,٧٧٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,٨٠٩,٩٠٨	٤,٦٩٩,٢٣١		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٩,٥١٠	٥٣٩,٨٣٨	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
-	٢٨,٨٢٥	(١٩)	صافي أصول الأوقاف
٥,٤١٩,٤١٨	٥,٢٦٧,٨٩٤		إجمالي صافي الأصول
٥,٤٨٦,٥٦٣	٥,٣٤٣,٦٦٩		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١,٠٠٩,٧٠٣	-	-	١,٠٠٩,٧٠٣	٦٢٨,٤٢٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٤٩٦,٧٧٤	-	٤٩٦,٧٧٤	٤٤٥,٢١٤
تبرعات الوقف	-	-	٤٦,٨٢٥	٤٦,٨٢٤	٣٢,٧٩١
دعم منصة تبرع (١٣)	-	٥٦,٠٩١	-	٥٦,٠٩١	١٣١,١٩٣
دعم منصة احسان (١٤)	-	٥٠٨,٨٤٠	-	٥٠٨,٨٤٠	٥٦٨,٥٠٠
تبرع فرع تبالة	-	-	-	-	١٧,٢٧٠
اشتراكات الاعضاء	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠
خدمات تطوعية	-	-	-	-	١٤٧,١٦٨
تبرعات عينية	٥٧٠,٠٠٠	-	-	٥٧٠,٠٠٠	٢٧٦,٧٤٥
استرداد الضريبة	-	-	-	-	٧,٤٦٧
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٤٩,٣٧٧	(١,١٣١,٣٧٧)	(١٨,٠٠٠)	-	-
اجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف	٢,٧٣٢,٤٨٠	(٦٩,٦٧٢)	٢٨,٨٢٥	٢,٦٩١,٦٣٣	١,٦٤٩,٦٢٥
المساعدات والمصروفات					
مصرفات الأنشطة (١٥)	١,٤٥٨,٧١٣	-	-	١,٤٥٨,٧١٣	١,٢٨٩,٨٢٩
مصاريف جمع الأموال	٨٢,٦٩٠	-	-	٨٢,٦٩٠	٨٠,٢٩٣
مصرفات خدمات تطوعية	-	-	-	-	١٤٧,١٦٨
مصرفات البرامج والأنشطة (منصة احسان) (١٦)	٥٤٣,٨٤٠	-	-	٥٤٣,٨٤٠	٥٣٣,٦٢١
مساعادات عينية	٦٢١,٧٥٨	-	-	٦٢١,٧٥٨	٢٩٠,٢٧٨
المصرفات العمومية والإدارية (١٧)	٩٩,٢٤٤	-	-	٩٩,٢٤٤	٢١٧,٨٨٨
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	١,٢٨٠	-	-	١,٢٨٠	١,٣٦٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	٣٥,٦٣٢	-	-	٣٥,٦٣٢	٤٢,٠٨٥
إجمالي المساعدات والمصروفات	٢,٨٤٣,١٥٧	-	-	٢,٨٤٣,١٥٧	٢,٦٠٢,٥٢٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١١٠,٦٧٧)	(٦٩,٦٧٢)	٢٨,٨٢٥	(١٥١,٥٢٤)	(٩٥٩,٦٦٧)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٥,٧٨١,٩٢٥)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٥,٧٨١,٩٢٥)
التغير في صافي الاصول	(١١٠,٦٧٧)	(٦٩,٦٧٢)	٢٨,٨٢٥	(١٥١,٥٢٤)	(٩٥٩,٦٦٧)
صافي الاصول بداية السنة	٤,٨٠٩,٩٠٨	٦٠٩,٥١٠	-	٥,٤١٩,٤١٨	١١,٥٤٥,٦٩١
صافي الاصول نهاية السنة	٤,٦٩٩,٢٣١	٥٣٩,٨٣٨	٢٨,٨٢٥	٥,٢٦٧,٨٩٤	٥,٤١٩,٤١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
١٠,٤٧٨,٠٣٨	٥٩٠,٤٤٤	٤٧٧,٢٠٩	١١,٥٤٥,٦٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥,٦٦٨,١٣٠)	١٩,٠٦٦	(٤٧٧,٢٠٩)	(٦,١٢٦,٢٧٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٨٠٩,٩٠٨	٦٠٩,٥١٠	-	٥,٤١٩,٤١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١١٠,٦٧٧)	(٦٩,٦٧٢)	٢٨,٨٢٥	(١٥١,٥٢٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٦٩٩,٢٣١	٥٣٩,٨٣٨	٢٨,٨٢٥	٥,٢٦٧,٨٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,١٢٦,٢٧٣)	(١٥١,٥٢٤)	التغير في صافي الأصول
١,٣٦٠	١,٢٨٠	إطفاء الاصول غير ملموسة
٤٢,٠٨٥	٣٥,٦٣٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٥٢٥	١٠,٥٢٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٨١,٩٢٥	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٩٠,٣٧٨)	(١٠٤,٠٨٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٧٣,٩١٣)	٢٤,٨٢١	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٥٣٣	٥١,٧٥٨	المخزون
(١٢٩)	(١,٨٩٥)	مصروفات مستحقة
(٣٥٠,٨٨٧)	(٢٩,٤٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٨,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
-	(٦,٠٠٠)	إضافات الاصول الغير ملموسة
(٥٥٣,٤٧٨)	(٤٣,٤٧٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٨,٣٨٢)	(٨٤,٩٦٧)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٧١,٨٦٠)	(١٥٢,٤٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٢٢,٧٤٧)	(١٨١,٨٤٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٣٧٤,٢٩٣	٢,٤٥١,٥٤٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٤٥١,٥٤٦	٢,٢٦٩,٦٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦) بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٤١هـ الموافق في ١١/١٢/٢٠١٩ م مركزها الرئيسي: - بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية.

السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

اهداف الجمعية:

- ترسيخ القيم الاسلامية وفق المنهج الصحيح.
- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام.
- تقوية صلة المسلمين بالتاريخ والحضارة الاسلامية.
- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضحها تفصيلا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ:

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات والأبن ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كالتالي:

مباني	٤٪	اجهزة كهربائية	١٥٪
سيارات	٢٠٪	تحسينات مباني	٥٪
اجهزة كمبيوتر	٢٠٪	البرامج المحاسبية	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪	الموقع الالكتروني	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الرفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٧-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٨-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٩-٣ قائمة الأنشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٩-٣

قائمة الأنشطة (يتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٠-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

		(٤) النقد وما في حكمه
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي
٢,٢٦٢,٩٣٧	٢,١١٣,٤٥٥	بنك البلاد
١٢٨,٤٩٢	١٢٩,٤٢٦	بنك الانماء
٦٠,١١٧	٢٦,٨١٦	
٢,٤٥١,٥٤٦	٢,٢٦٩,٦٩٧	
		(٥) ارصدة مدينة اخرى
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
٧٣,٩١٣	١٥,٠٩٢	عهد مؤقتة
-	٣٤,٠٠٠	
٧٣,٩١٣		
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	وقف حياة
١,٥٨٠,٥٥٦	١,٥٩٨,٥٥٦	
١,٥٨٠,٥٥٦	١,٥٩٨,٥٥٦	
		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	مقر فرع تبالة
٢٤٣,٤٧٨	٢٨٦,٩٥٧	
٢٤٣,٤٧٨	٢٨٦,٩٥٧	

<u>(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي</u>		
<u>التكلفة</u>		
	برامج	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد في بداية السنة	١٥,٧٩٩	١٥,٧٩٩
اطفاء السنة	١,٢٨٠	١,٢٨٠
الرصيد في نهاية السنة	١٧,٠٧٩	١٧,٠٧٩
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٤٢١	٦,٤٢١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٧٠١	١,٧٠١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبعه)

التكلفة	اراضي	مباني	سيارات	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات
الرصيد في بداية السنة	٦١٠,٠٠٠	١,٣٣٢,٧٨٨	٤٠٥,٦٠٠	١٤٦,٢١٢	٣٠٥,٤٠٩
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٦١٠,٠٠٠	١,٣٣٢,٧٨٨	٤٠٥,٦٠٠	١٤٦,٢١٢	٣٠٥,٤٠٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	-	٩٢١,١٠٣	٣٨٥,٣٤٩	١٤٣,٠٥٧	٣٠٥,٤٠٨
أهلاك السنة	-	٢٦,٦٥٥	٤,٥٠٠	١,٣٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٩٤٧,٧٥٨	٣٨٩,٨٤٩	١٤٤,٣٥٧	٣٠٥,٤٠٨
القيمة الدفترية					
الرصيد ٢٠٢٥ م	٦١٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٣٠	١٥,٧٥١	١,٨٥٥	١
الرصيد ٢٠٢٤ م	٦١٠,٠٠٠	٤١١,٦٨٥	٢٠,٢٥١	٣,١٥٥	١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتممه)

أجهزة كهربائية	تحسينات مباني	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاجمالي	التكلفة
الرصيد في بداية السنة	٣٠,٠٠٠	١٤,٤٣٥	٢,٩٥١,٠٥١	
الإضافات خلال السنة	٨٢,٩٢٤	-	٨٤,٩٦٧	
الرصيد في نهاية السنة	١١٢,٩٢٤	١٤,٤٣٥	٣,٠٣٦,٠١٨	
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	٨,٥٨٤	١,٢٠٣	١,٨٦٧,٤٤٠	
أهلاك السنة	١,١٥٢	١,٤٤٣	٣٥,٦٣٢	
الرصيد في نهاية السنة	٩,٧٣٦	٢,٦٤٦	١,٩٠٣,٠٧٢	
القيمة الدفترية				
الرصيد ٢٠٢٥ م	١٠٣,١٨٨	١١,٧٨٩	١,١٣٢,٩٤٦	
الرصيد ٢٠٢٤ م	٢١,٤١٦	١٣,٢٣٢	١,٠٨٣,٦١١	

<u>(١٠) مصروفات مستحقة</u>		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١,١٤٥	-	مصروفات قسم الجاليات المستحقة
٦,٨٩٥	٥,٠٠٠	
<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٤٩,٧٢٥	٦٠,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٥٢٥	١٠,٥٢٥	المكون خلال السنة
٦٠,٢٥٠	٧٠,٧٧٥	الرصيد في نهاية السنة
<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٥٤,٤٨٠	٣١,٤٩٥	طباعة الكتب
٢٢,١٤٥	-	الحج والعمرة
٢٥٣,٦٢٢	١٤٤,٤٧٧	إفطار صائم
-	٢٠,٠٠٠	دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان (برنامج أقرأ)
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله الثميري برنامج زاد العلمي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة السبيعي الخيرية (برنامج غيث العلمي)
-	٧٠,٧٥٠	دعم مؤسسة الحبيب الخيرية مشروع كفالة الدعاة
-	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الماجد الخيرية (برنامج أقرأ)
-	١٠,٠٥٢	دعم مؤسسة عثمان عبدالعزيز الخيرية (سلات غذائية)
١٤,٥١٧	-	مشروع التقويم الهجري
١٥,٤٥٠	-	دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان - كفالة دعاة
٣٥,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان ابانمي - كفالة دعاة
٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع غيث العلمي
٤٤٥,٢١٤	٤٩٦,٧٧٤	
<u>(١٣) دعم منصة تبرع</u>		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٣٣,٦٢٠	٢٨,١٩٦	الحج والعمرة
٤١,٧٧٠	١٥,٦٧٦	إفطار صائم
٣٥,٨٥٧	-	مشروع الحج
١٥,٩٤٨	-	كفالة داعية
-	٢,١٩٦	دعم منصة تبرع مشروع السلة الرمضانية
-	٣,٥٩٢	دعم منصة تبرع مشروع الدعوة الالكترونية
-	١,٤٣٠	دعم منصة تبرع مشروع سقيا الماء
٣,٩٩٨	٥,٠٠١	مشروع كسوة الشتاء
١٣١,١٩٣	٥٦,٠٩١	

(١٤) دعم منصة احسان		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مشروع رحلات العمرة للمحتاجين	١٥٧,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
مشروع وجبات السحور للمحتاجين	-	٢١٤,٥٠٠	
مشروع كفالة الحجاج	-	٢٨٨,٠٠٠	
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة دعاة)	-	٤٢,٠٠٠	
دعم منصة احسان مشروع افطار صائم	٣٥١,٨٤٠	-	
	٥٠٨,٨٤٠	٥٦٨,٥٠٠	
(١٥) مصروفات الأنشطة (تتبعه)		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
افطار صائم	-	٢١٢,٥٧٧	
رواتب قسم الجاليات	٥٦,٦٢٧	١٣٥,٤٠٥	
رواتب برامج وانشطة القسم النسائي	١٩٠,٦٥٨	١٨٨,٥٠٠	
رواتب قسم الدعوة	١١٣,٧٨٧	١٠٦,٠٧٠	
مصروفات برنامج غيث العلمي	-	١٠٠,٩٩٣	
مصروفات برنامج دعوة التطوعي	٣٠٦,٠٩١	-	
كفالة دعاة	-	٦٦,٣٩٨	
طباعة كتب	-	١١٧,٨٥٧	
بدل سكن للدعاة	-	٣٨,١٠٠	
العمرة	-	١٣,٢٠٣	
اشتراك عضوية مجلس الجمعيات	-	٥,٠٠٠	
مصروفات قسم الجاليات	٧٥,٣٤٨	١٠٣,٢٤٨	
نهاية خدمه للجاليات	١٠,٥٢٥	-	
مصروفات الدروس والمحاضرات	٣٨,١٣٤	١٢,٦٣٢	
مصروفات التأمينات الاجتماعية للدعاة	٢٥,٧٤٤	-	
مصروفات مشروع التقويم الهجري	٧,١٥٠	١١,٠٠٤	
نظافة المساجد	٣,٥٠٠	-	
برنامج التدريب	-	٢,٠٠٠	
مصروفات برامج القسم النسائي	٢٧,١٩٠	٤٣,٥٠٧	
ما بعده/....	٨٥٤,٧٥٤	١,١٥٦,٤٩٤	

(١٥) مصروفات الأنشطة (تتمه)		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
.. / ما قبله		٨٥٤,٧٥٤	١,١٥٦,٤٩٤
مصروفات برامج فرع تبالة		١٢,٥٠٠	١٢,١٥٤
مصروفات المسابقة الرمضانية		٥,٠٠٠	-
مصروفات مشروع السلة الرمضانية		٢,١٩٦	-
مصروفات مشروع الدعوة الالكترونية		٤,٣٥٠	-
مصروفات منصة تبرع مشروع سقيا الماء		١,٤٣٠	-
مصروفات برنامج العيد		٢,٨٠٠	-
مصاريف برامج - مؤسسة السبيعي الخيرية برنامج غيث العلمي		١٠٠,٠٠٠	-
مصاريف برامج وانشطة - مشروع افطار صائم		١٨٧,٥٢٢	-
مصاريف برامج وانشطة - مؤسسة الحبيب الخيرية كفالة الدعاة		٧٠,٧٥٠	-
مصاريف برامج وانشطة الجاليات - برنامج اقرأ		٤٠,٠٠٠	-
مصاريف برامج مؤسسة التميري الخيرية برنامج زاد العلمي		١٠٠,٥٣٩	-
مصاريف برامج وانشطة - طباعة الكتب		٣٤,٧٠٣	-
مصروفات تطبيق رسائل الواتس اب		٣,٣١٢	-
مصروفات مشروع السلالات الغذائية		١٠,٢٨٨	-
كسوة الشتاء - منصة تبرع		٨,٥٤٥	١,١٢٢
العمرة والحج - منصة تبرع		٤,٣٤٨	٧٨,٢٨٨
إفطار صائم- منصة تبرع		١٥,٦٧٦	٤١,٧٧٢
		١,٤٥٨,٧١٣	١,٢٨٩,٨٣٠
(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان		٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مصروفات مشروع رحلات العمرة للمتقنين		١٥٧,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مصروفات مشروع افطار صائم		٣٥١,٨٤٠	-
وجبات السحور		-	٢١٤,٥٠٠
كفالة الحجاج		-	٢٨٨,١٢١
كفالة دعاة		٣٥,٠٠٠	٧,٠٠٠
		٥٤٣,٨٤٠	٥٣٣,٦٢١

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٩٢,١٢٥	٦٨,٣٠٠	رواتب وما في حكمها
٢٠,٦٠٠	-	إجازات
	٢,١٠٠	تجديد أقلامه
٢,٧٨٩	-	تذاكر سفر
٤,٤٠٠	١,٤٤١	مكافئات
١١,٣٥٠	-	مصاريف حكومية، رسوم
١٠,٥٢٥	-	مصروفات نهاية الخدمة
٣,٢٥٥	-	صيانة وإصلاح
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٢,٧٤٤	-	تأمينات اجتماعية
١٠,١٠٤	٥,٣٩٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٤,٩٧٣	٥,٤٨٩	الكهرباء
٢,٩٥٠	-	مصاريف التأمين سيارات
	١,٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١,١٠٠	١,١٠٠	خدمة مقيم
١٥,١٤٢	٢,٨٧٥	م - حثرية
٢,٤٨٨	١,٨٥٥	مصاريف بنكية وعمولات
٩٣٥	١,٠٧٥	منصة قوي
٢,٤٩٥	-	دعاية
١,١٠٠	-	مصاريف التراخيص
٣,٨١٣	٣,٣١٤	خدمة ثم
٢١٧,٨٨٨	٩٩,٢٤٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٥م	التبرع خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥٢٧,٠٦٧	-	(١١,٠٧٧)	٥١٥,٩٩٠
-	٣١,٤٩٥	(٣١,٤٩٥)	-
-	١٥٧,٠٠٠	(١٥٧,٠٠٠)	-
-	٣٥١,٨٤٠	(٣٥١,٨٤٠)	-
-	١٠,٠٥٢	(١٠,٠٥٢)	-
٣٥,٠٠٠	-	(٣٥,٠٠٠)	-
-	٢٨,١٩٦	(٤,٣٤٨)	٢٣,٨٤٨
-	١,٤٣٠	(١,٤٣٠)	-
-	١٥,٦٧٦	(١٥,٦٧٦)	-
-	٣,٥٩٢	(٣,٥٩٢)	-
٢,٨٧٦	٥,٠٠١	(٧,٨٧٧)	-
-	٢,١٩٦	(٢,١٩٦)	-
٤١,٠٥٤	١٤٤,٤٧٧	(١٨٥,٥٣١)	-
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
-	٧٠,٧٥٠	(٧٠,٧٥٠)	-
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
٣,٥١٣	-	(٣,٥١٣)	-
٦٠٩,٥١٠	١,٠٦١,٧٠٥	(١,١٣١,٣٧٧)	٥٣٩,٨٣٨

١ يناير ٢٠٢٥ م	التبرع خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) صافي اصول الاوقاف
-	٤٦,٨٢٤	(١٨,٠٠٠)	٢٨,٨٢٥	وقف الحياة
-	٤٦,٨٢٤	(١٨,٠٠٠)	٢٨,٨٢٥	

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٦ يناير ٢٠٢٦ م.