



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٦-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 بأحد رفيدة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر 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 (ف.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 سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد 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 تأكد 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 تأكد 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 نعرف عليها اثناء المراجعة .

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



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

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 الأولية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٧/١٠/١٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٥٦,٢٩٥,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٧٢,١٧١,٠٠	٣٩,٤٤٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	(٦)	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٤٠,٤٦٦,٠٠	٦٩٧,١٤٠,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٧)	٧,٠٠	٧,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	٢,٠٠	٢,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٠٠	٩,٠٠
<u>أصول أوقاف:</u>			
عقارات أوقاف (بالصافي)	(٩)	١,٥٠٦,٣٨٠,٠٠	١,٥٦٤,٩٥٧,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف (وقف الام)	(١٠)	٨,٩٥٩,١٥٧,٠٠	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٠,٤٦٥,٥٣٧,٠٠	١٠,٤١٦,٠٤٠,٠٠
إجمالي الأصول		١١,١٠٦,٠١٢,٠٠	١١,١١٣,١٨٩,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>إلتزامات متداولة:</u>			
مصروفات مستحقة	(١١)	١٠,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
<u>إلتزامات غير متداولة:</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(١٢)	١١٤,٣٣٢,٠٠	١١٠,٨٥٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١١٤,٣٣٢,٠٠	١١٠,٨٥٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٢٥,٠٨٢,٠٠	١١٦,٦٠٤,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٨٧٣,٩٨٨,٠٠	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٣)	٦٠٠,٥٦٢,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٣)	١,٥٠٦,٣٨٠,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٠,٩٨٠,٩٣٠,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١١,١٠٦,٠١٢,٠٠	١١,١١٣,١٨٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

اليــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣٩٤,٧٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٤,٧٦٤,٠٠	٣٩٤,٧٦٤,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٤)	٠,٠٠	١٢٢,٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢,٩٩٠,٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	٢,٨٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠
تبرعات اوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٦١,٠٠	٢٠,٠٦١,٠٠	٣٩,٨٠٦,٠٠
إيرادات إيجارات		٣٥,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٣٠٠,٠٠	٦٤,٠٥٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٣)	١٧٢,٧٠٣,٠٠	(١٧٢,٧٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٣)	٧٨,٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	(٧٨,٦٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بنود الدخل :		٦٨١,٤٠٥,٠٠	(٤٦,١١٣,٠٠)	(٥٨,٥٧٧,٠٠)	٥٧٦,٧١٥,٠٠	٥٧١,٦٠٦,٠٠
المصروفات :-						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٥)	٤٧٧,٣٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٧,٣٥١,٠٠	٣٥٨,٤٥٥,٠٠
مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٣٠٢,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٥٦,٤٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٤٤٢,٠٠	٢٥٨,٧٢٤,٠٠
استهلاك عقارات الأوقاف	(٩)	٥٨,٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠
إجمالي المصروفات :		(٥٩٢,٣٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٩٢,٣٧٠,٠٠)	(٦٨٢,٠٥٨,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٨٩,٠٣٥,٠٠	(٤٦,١١٣,٠٠)	(٥٨,٥٧٧,٠٠)	(١٥,٦٥٥,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٨٩,٠٣٥,٠٠	(٤٦,١١٣,٠٠)	(٥٨,٥٧٧,٠٠)	(١٥,٦٥٥,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)
الدخل الشامل الأخر		٩٩٩,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٩,٤٧٢,٠٠)	٠,٠٠	(١٢,٦٣٦,٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		١,٠٨٨,٥٠٧,٠٠	(٤٦,١١٣,٠٠)	(١,٠٥٨,٠٤٩,٠٠)	(١٥,٦٥٥,٠٠)	(١٢٣,٠٨٨,٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	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	٠,٠٠	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩	١٠,٩٩٦,٥٨٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٨٩,٠٣٥	(٤٦,١١٣)	(٥٨,٥٧٧)	(١٥,٦٥٥)
الدخل الشامل الاخر	-	٩٩٩,٤٧٢	-	(٩٩٩,٤٧٢)	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	١,٠٨٨,٥٠٧	(٤٦,١١٣)	(١,٠٥٨,٠٤٩)	(١٥,٦٥٥)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٨,٨٧٣,٩٨٨	٦٠٠,٥٦٢	١,٥٠٦,٣٨٠	١٠,٩٨٠,٩٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

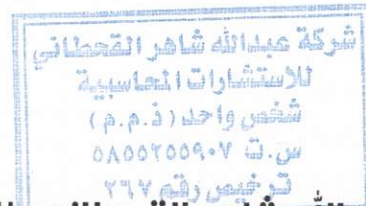
ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١٥,٦٥٥,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصروفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات إهلاكات عقارات الأوقاف	٥٨,٥٧٧,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	٨,٥٥٠,٠٠	١٩,١٧٠,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في الارصدة المدينة	(٣٢,٧٣١,٠٠)	(٢١,٨٠٤,٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠	(٧,٨١٩,٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	(٥,٠٧٢,٠٠)	(١١,٩٧٥,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	١٨,٦٦٩,٠٠	(٧٤,٣٠٣,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :		
التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ	(١٠٨,٠٧٤,٠٠)	(٢٤٣,٥٩٨,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٠٨,٠٧٤,٠٠)	(٢٤٣,٥٩٨,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	٠,٠٠	(١٢,٦٣٦,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	(١٢,٦٣٦,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٨٩,٤٠٥,٠٠)	(٣٣٠,٥٣٧,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٦٤٥,٧٠٠,٠٠	٩٧٦,٢٣٧,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٥٥٦,٢٩٥,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- العقارات والآلات والمعدات وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
السيارات	%٢٥	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٤٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠,٤٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
معدات والآلات	%١٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	١,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
حاسبات آلي وملحقاتها	%١٢	١١٣,٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٣,٩٣٥,٠٠٠	١١٣,٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٣,٩٣٤,٠٠٠	١,٠٠٠	١١٣,٩٣٤,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
البرادات	%١٠	١٠,٦٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٥٥,٠٠٠	١٠,٦٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٤٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠,٦٤٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
عدد وأدوات	%١٥	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
لوحة إعلانية	%٢٥	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	%١٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
تجهيزات المعرض	%١٢	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	١,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الإجمالي		٨٤٢,١٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٢,١٤٠,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

٨- الأصول الغير ملموسة وجميع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الرصيد الدفري في	مجمع الإطفاء					التكلفة		نسبة الإطفاء	البيان
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الجمع في	اطفاء العام	الرصيد في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	٠%	رخص برامج وأنظمة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٠%	الموقع الإلكتروني
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١,٠٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٨,٠٠٠	٤,٣٥٨,٠٠٠	٤,٣٥٨,٠٠٠	٠%	الإجمالي

٩- عقارات اوقاف وجميع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	مجمع الاستهلاك					التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الجمع في	استهلاكات العام	الرصيد في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٣٨٠,٠٠٠	١,٥٠٨,٠٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٠٨,٠٤٩,٠٠٠	٠%	أراضي وقف
٤٦٤,٩٥٧,٠٠٠	٤٦٤,٩٥٧,٠٠٠	١,٥٠٨,٠٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٩٩٩,٤٧٢,٠٠٠	٩٩٩,٤٧٢,٠٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٤%	مباني وقف
١,٥٦٤,٩٥٧,٠٠٠	١,٥٠٦,٣٨٠,٠٠٠	١,٥٠٨,٠٤٩,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٩٩٩,٤٧٢,٠٠٠	٩٩٩,٤٧٢,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠%	الإجمالي



إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
- شهادة التسجيل : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة والمسجلة برقم (٣٣٤٢) وتاريخ ٢٠٢٥/٠١/٢٦ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ويسري العمل بالشهادة حتى ٢٠٢٦/١٠/١٣ 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 باللغة العربية واللغات الأخرى أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم ودعوة غير المسلم إلى الإسلام .
 - ٢- تأهيل الدعاة علميا ومهاريا وفكريا واستخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
 - ٣- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الصحيحة وحمايتها .
 - ٤- تفعيل دور الدعاة في تنمية المجتمع فكريا بالمواطنة الصالحة وطاعة ولاة الأمر .
 - ٥- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط و إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وربط الناس بمنهج السلف الصالح وتعزيز إرتباط النشئ بالقيم الإسلامية الأصلية .
- ٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية
- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماليه 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 ايها سبق
 - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته 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 ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص



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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .

العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف 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 بمجدول العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدةترخيص (٣٣٤٢)محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات 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 مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزءاً 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 جزءاً 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 جزءاً 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 يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي 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 كمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٨١٩	١٣٩,٢١٧,٠٠	٩٣,٢٩٨,٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٤٤	١,٠٥٦,٠٠	١,٠٤١,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣٣٨٦	١٧,٦٢٦,٠٠	٩,٧٥٤,٠٠
بنك الراجحي ح / ١١٨٥	٨٢,٩١١,٠٠	٨١,٩٨٣,٠٠
بنك الراجحي ح / ٦١١	٢٥٠,٠٠	٤٢٥,٠٠
بنك الراجحي ح / ١١٩٣	٣,٦٣٦,٠٠	٢,٣٥٥,٠٠
بنك البلاد ح / ٠٠٨	١٦٣,٠٩٥,٠٠	٢٨٨,٥١٧,٠٠
بنك البلاد ح / ٠١٩	١٣٠,٤٨٧,٠٠	١٣٠,٤٨٧,٠٠
بنك الأهلي ح / ١٠٨	١٨,٠١٧,٠٠	٣٧,٨٤٠,٠٠
المجموع	٥٥٦,٢٩٥,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٧٢,١٧١,٠٠	٣٩,٤٤٠,٠٠
المجموع	٧٢,١٧١,٠٠	٣٩,٤٤٠,٠٠

٦- مصروفات مدفوعة مقدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بدل سكن	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
المجموع	١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠

٧- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٩- عقارات الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مشروع وقف الأم	٨,٩٥٩,١٥٧,٠٠	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠
المجموع	٨,٩٥٩,١٥٧,٠٠	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠

تم الصرف على المشروع من أموال الجمعية غير المقيدة وكذلك من تبرعات الأوقاف وسيتم نقل ما يخص الأوقاف الى صافي الأوقاف عند الانتهاء من المشروع واستخدامه .

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	١٠,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	١٠,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١١٠,٨٥٤,٠٠	١٠٣,٦٥٩,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(٥٠,٧٢٠,٠٠)	(١١,٩٧٥,٠٠)
المكون خلال العام	٨,٥٥٠,٠٠	١٩,١٧٠,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١١٤,٣٣٢,٠٠	١١٠,٨٥٤,٠٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٣- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة (١/١٣)	الأوقاف (٢/١٣)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠
الدخل الشامل الآخر	٩٩٩,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٩,٤٧٢,٠٠)	٠,٠٠	(١٢,٦٣٦,٠٠)
التغير في صافي الأصول	٨٩,٠٣٥,٠٠	(٤٦,١١٣,٠٠)	(٥٨,٥٧٧,٠٠)	(١٥,٦٥٥,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)
رصيد آخر المدة	٨,٨٧٣,٩٨٨,٠٠	٦٠٠,٥٦٢,٠٠	١,٥٠٦,٣٨٠,٠٠	١٠,٩٨٠,٩٣٠,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠

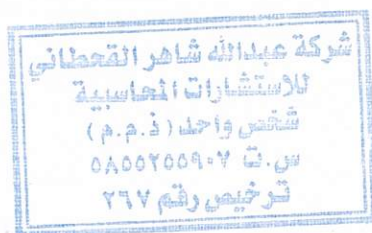
الدخل الشامل الآخر عبارة عن إعادة تبويب بين صافي الأصول غير المقيدة وصافي أصول الأوقاف بقيمة مجمع الائتلاف الخاص بمبنى الوقف حتى نهاية عام ٢٠٢٤ م

١/١٣- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٣٧٠,٥٠٣,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠	(٢,٨٠٨,٠٠)	٣٧١,٢٩٥,٠٠	٣٧٠,٥٠٣,٠٠
كفارة يمين	١٣٣,٢٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٣,٢٠٩,٠٠	١٣٣,٢٠٩,٠٠
حج وعمرة	٦٨,٣٢٦,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	(٢٠,٥٠٠,٠٠)	٦٨,٣٢٦,٠٠	٦٨,٣٢٦,٠٠
دعوة غير المسلمين	٤٨,١٠٥,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	(٤٩,١٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٤٨,١٠٥,٠٠
سقى الماء	٣,٨٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٨٦٥,٠٠	٣,٨٦٥,٠٠
إفطار صائم	٢٢,٦٦٧,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٢٢,٦٦٧,٠٠	٢٢,٦٦٧,٠٠
تبرعات إطعام مساكين	٠,٠٠	٢٩٠,٠٠	(٢٩٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات طباعة مصاحف	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	١٢٦,٥٩٠,٠٠	(١٧٢,٧٠٣,٠٠)	٦٠٠,٥٦٢,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠

٢/١٣- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	تسويات خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/١ م			والتسويات	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اراضي وقف	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٩,٤٧٢,٠٠)	٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠
مباني اوقاف	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨,٥٧٧,٠٠)	١,٤٠٥,٨٥٢,٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠
تبرعات بناء وقف	٠,٠٠	٢٠,٠٦١,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٦١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٢٠,٠٦١,٠٠	(٩٩٩,٤٧٢,٠٠)	(٧٨,٦٣٨,٠٠)	٢,٥٠٥,٨٥٢,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠



١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

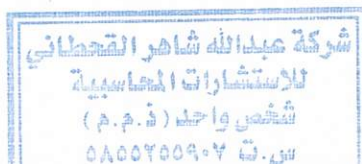
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات الحج والعمرة	٠,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفارة يمين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠
تبرعات إطعام مساكين	٠,٠٠	٢٩٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعوة غير المسلمين	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠
تبرعات طباعة مصاحف	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٢٢,٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢,٩٩٠,٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات	١٣٢,٥١٠,٠٠	١٩٧,٦٦٦,٠٠
إطعام مساكين	٤,٠٠٠,٠٠	٨,١٣٣,٠٠
مطبوعات كتب دعوية	٣٢,٠٠	٨,٤٢٣,٠٠
مصروفات كفالة دعاة	٤٦,١٠٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات زكاة	٢,٨٠٨,٠٠	٠,٠٠
دعاية وإعلان	٢٣,٧٨٣,٠٠	٦٠,٠٠
جوائز ومكافآت	٣,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية - أنشطة	٠,٠٠	٨,٥٠٠,٠٠
مصروفات إفطار صائم	٨٧,٦٢٩,٠٠	٠,٠٠
مصروفات إطعام مساكين	٥,٦٠٩,٠٠	٠,٠٠
تجديد اقامات	٠,٠٠	١١,١٠٠,٠٠
تذاكر سفر	٤,٧٥٠,٠٠	٦,٩٦٨,٠٠
مصروفات حج وعمرة	١٨,٣٤٣,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠
مصروفات النشاط الدعوي	٢١,٣١٢,٠٠	٠,٠٠
برنامج المصلي المتنقل	١٧,٥٤٠,٠٠	٠,٠٠
متنوعة	٠,٠٠	٣,٢١٥,٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٥)	١٠٨,٩٨٠,٠٠	٢٩,٨٦٩,٠٠
المجموع	٤٧٧,٣٥١,٠٠	٣٥٨,٤٥٥,٠٠

١٥ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينات اجتماعية	١٤,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
الصيانة والإصلاح	٩,٢٣٢,٠٠	٤,٥٨٩,٠٠
مصروفات تأمين	١٠,٩٦٩,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	٣٥,١٢٥,٠٠	٢٤,٤٣٠,٠٠
هاتف وانترنت	٧,٦٩٧,٠٠	٠,٠٠
كهرباء ومياه	٧,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠
ضيافة	٥٧٥,٠٠	٠,٠٠
إيجارات	١٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروف مكافأة غياة الخدمة	٨,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات متنوعة	٢,٠٢٣,٠٠	٨٥٠,٠٠
المجموع	١٠٨,٩٨٠,٠٠	٢٩,٨٦٩,٠٠



(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

بيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
أجور ومرتبات	٣٠,٨٠٠,٠٠	١٤٣,٧٠٠,٠٠
رسوم جوازات و تجديد إقامات	٢٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	٠,٠٠	١٠,٧١٥,٠٠
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	٣٤,٣١٩,٠٠
بريد وهاتف	١,٨٦٩,٠٠	٨,٩١٦,٠٠
مصروفات متنوعة ونثرات	٤٥٧,٠٠	٢,٣٣٧,٠٠
كهرباء ومياه	٠,٠٠	٨,٧٤٨,٠٠
رسوم بنكية ونقاط بيع	٢,٤٤٣,٠٠	١,٩٠٧,٠٠
صيانة وإصلاح	٦٥٣,٠٠	٢٠٢,٠٠
بدل سكن	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
بدل إجازة	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
رسوم واشتركات	٠,٠٠	١,٨٨٠,٠٠
أتعاب مهنية	٢٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
ايجارات	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
المجموع	٥٦,٤٤٢,٠٠	٢٥٨,٧٢٤,٠٠

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦/١٠/١٤٤٧ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

١٨ - الأحداث اللاحقة :

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

على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .



شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267