

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)

منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسني الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٧٩٥,٦٠٥	١,٨٨٦,٩٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١,٨٩٥,٦٠٥</u>	<u>١,٩٨٦,٩٩٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الاستثمارات</u>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>		إجمالي الإستثمارات
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٨,٧١٧,٥١٠	٨,٤٣٩,١٥٩	(٧)	الأصول الاستثمارية , بالتكلفة
٤,٠٧٨	١,٥٥٨	(٨)	الممتلكات الآلات والمعدات , بالصافي
١٤,٦٠٥	١٢,٦٧٥	(٩)	الأصول غير الملموسة
<u>١٣,٢٣٦,١٩٣</u>	<u>١٢,٩٥٣,٣٩٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٥,٣٣١,٧٩٨</u>	<u>١٥,١٤٠,٣٨٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤,٨٨٨	٤,٦٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
<u>٤,٨٨٨</u>	<u>٤,٦٠٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٧١,٢١٤	٢٠٢,٩٤٧	(١١)	مخصص منافع الموظفين
<u>١٧١,٢١٤</u>	<u>٢٠٢,٩٤٧</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٧٦,١٠٢</u>	<u>٢٠٧,٥٤٧</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٥,٠٣٧,٧١٢	١٤,٩٠٥,٠٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
١١٧,٩٨٤	٢٧,٨١٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٥,١٥٥,٦٩٦</u>	<u>١٤,٩٣٢,٨٤١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٥,٣٣١,٧٩٨</u>	<u>١٥,١٤٠,٣٨٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقيسدة	غير مقيسدة	إيضاح	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٧١,٠٥٠	٣٠,١٢٦	-	٣٠,١٢٦		التبرعات التقديرية العامة
٦٧٤,٠٩٠	٥٢٦,٥١٧	٥٢٦,٥١٧	-	(١٢)	التبرعات التقديرية المقيدة
٥٠٤,٠٠٠	-	-	-		التبرعات العينية
٢٤,٠٠٠	-	-	-	(١٣)	المنح الحكومية
٢٣٢,٩٧٤	١٨٥,٣٠٦	-	١٨٥,٣٠٦		الاستقطاعات (الأوامر المستدعية)
٤,٨٠٠	٥,٦٠٠	-	٥,٦٠٠		إيرادات الأشتراكات
٢٤٦,٥١٢	١٦١,٢٠٠	١٦١,٢٠٠	-		تبرعات الزكاة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-		دعم منصة احسان
٥٣٠,١٨٢	٨٢١,١٣٤	-	٨٢١,١٣٤		تبرعات خدمات تطوعية
٦٧٤,١٥٢	٧٩٤,٩٨٣	-	٧٩٤,٩٨٣	(١٤)	الإيرادات
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
٠	٠	(٧٨٧,٨٨٤)	٧٨٧,٨٨٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٩٦١,٧٦٠	٢,٥٣٤,٨٦٦	(٩٠,١٦٧)	٢,٦٢٥,٠٣٣		اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٨٨,٣٥٧	١٢٥,٧٣٥	٠	١٢٥,٧٣٥	(١٥)	مصاريف الاستثمار
٢٢٥,٨٠٢	١٧٨,٣٠٨	٠	١٧٨,٣٠٨		مصاريف الزكاة
-	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠		مصاريف جمع الأموال
٤٤٣,٤٠٨	٤٢٨,٧٧٩	٠	٤٢٨,٧٧٩	(١٦)	المصروفات المحملة علي البرامج والأنشطة
١,٦٠٨,٢٢٩	١,٤٠٨,٨٤٦	٠	١,٤٠٨,٨٤٦	(١٧)	مصروفات الأنشطة
٣٠٢,٩١٠	٣٢٤,٨٠٢	٠	٣٢٤,٨٠٢	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٨,٣٥١	٢٧٨,٣٥١	٠	٢٧٨,٣٥١	(٧)	إستهلاك العقارات الاستثمارية
٢٨,٧٠٢	٢,٥٢٠	٠	٢,٥٢٠	(٨)	إستهلاك الممتلكات الآلات والمعدات
٢,٣٤٥	٥,٣٨٠	٠	٥,٣٨٠	(٩)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٩٧٨,١٠٤	٢,٧٥٧,٧٢١	٠	٢,٧٥٧,٧٢١		إجمالي المصروفات والخسائر
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠		أرباح رأسمالية محققة - بيع أراضي
٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٣١٣,٦٥٦	(٢٢٢,٨٥٥)	(٩٠,١٦٧)	(١٣٢,٦٨٨)		التغير في صافي الأصول
١٤,٨٤٢,٠٤٠	١٥,١٥٥,٦٩٦	١١٧,٩٨٤	١٥,٠٣٧,٧١٢		صافي الأصول في بداية السنة
١٥,١٥٥,٦٩٦	١٤,٩٣٢,٨٤١	٢٧,٨١٧	١٤,٩٠٥,٠٢٤		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٤,٨٤٢,٠٤٠	٣٨٦,٣٦٢	١٤,٤٥٥,٦٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٦,٣٤٤)	٣٤٥,٤٢٥	(٣٦١,٧٦٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٣٠,٠٠٠	٠	٣٣٠,٠٠٠	أرباح راسمالية محققة - بيع أراضي
٠	(٦١٣,٨٠٣)	٦١٣,٨٠٣	تحويلات بين البنود
١٥,١٥٥,٦٩٦	١١٧,٩٨٤	١٥,٠٣٧,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,١٥٥,٦٩٦	١١٧,٩٨٤	١٥,٠٣٧,٧١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٢٢,٨٥٥)	(٩٠,١٦٧)	(١٣٢,٦٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤,٩٣٢,٨٤١	٢٧,٨١٧	١٤,٩٠٥,٠٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٦,٣٤٤)	(٢٢٢,٨٥٥)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٧٨,٣٥١	٢٧٨,٣٥١	إستهلاك العقارات الاستثمارية
٢٨,٧٠٢	٢,٥٢٠	إستهلاك الممتلكات الآلات والمعدات
٢,٣٤٥	٥,٣٨٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٩,٨٣٨	٣١,٧٣٣	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>٣١٢,٨٩٢</u>	<u>٩٥,١٢٩</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموحودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٨٧)	(٢٨٨)	مصاريف مستحقة
(٢,١٠٠)	-	مخصص منافع الموظفين المسدد
<u>٣١٠,٥٠٥</u>	<u>٩٤,٨٤١</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٣٧٠,٠٠٠	-	استبعادات عقارات استثمارية
(٣,٤٥٠)	(٣,٤٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٤,١٣٣,٤٥٠)</u>	<u>(٣,٤٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٣٠,٠٠٠	-	أرباح رأسمالية
<u>٣٣٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٩٢,٩٤٥)	٩١,٣٩١	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٢٨٨,٥٥٠	١,٧٩٥,٦٠٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١,٧٩٥,٦٠٥</u>	<u>١,٨٨٦,٩٩٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠) بتاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
- * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
- * تبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهريه فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني %٤ السيارات %٢٠

الأثاث المكتبي %١٠ الات ومعدات %١٥

الأصول غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج %٢٠

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-
١,٦٧٧,٣٣١	١,٧١٦,٣٢٤	مصرف الراجحي - العام
٣,٢٠٤	٢٠,٩٥١	مصرف الراجحي - الصدقة
٤٣,٦١٩	٢٦,٥١١	مصرف الراجحي - الزكاة
٢٥,٦٦٥	٢٦,٣٦٩	بنك البلاد
٥,٠٥٨	٤٨,٦٤٩	البنك الأهلي السعودي - العام
٦٧٣	٨١٣	البنك الأهلي السعودي - الصدقة
٤٠,٠٥٥	٤٧,٣٧٩	مصرف الإنماء
<u>١,٧٩٥,٦٠٥</u>	<u>١,٨٨٦,٩٩٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما :-
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة - موردين خدمات
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٥) الاستثمارات :-
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	شراكة مع مؤسسة علي جمعان الخزمري الزهراني
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
* تتمثل الاستثمارات في شراكة مع مؤسسة علي جمعان الخزمري الزهراني في سيارة (حافلة).		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مشاريع تحت التنفيذ :-
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	محلات تجارية بحي الصفا جدة
<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح (٧) الأصول الاستثمارية ، بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الأراضي	٣,١٧٣,٠٠٠	.	.	٣,١٧٣,٠٠٠	٣,١٧٣,٠٠٠	٣,١٧٣,٠٠٠
المباني	٦,٩٥٨,٧٦٣	.	.	٦,٩٥٨,٧٦٣	١,٤١٤,٢٥٣	٢٧٨,٣٥١	.	١,٦٩٢,٦٠٤	٥,٥٤٤,٥١٠	٥,٢٦٦,١٥٩
الإجمالي	١٠,١٣١,٧٦٣	.	.	١٠,١٣١,٧٦٣	١,٤١٤,٢٥٣	٢٧٨,٣٥١	.	١,٦٩٢,٦٠٤	٨,٧١٧,٥١٠	٨,٤٣٩,١٥٩

إيضاح (٨) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
سيارات	٢٢٩,٦٠٠	.	.	٢٢٩,٦٠٠	٢٢٩,٦٠٠	.	.	٢٢٩,٦٠٠	.	.
اثاث ومفروشات	١٣٩,٨٩٦	.	.	١٣٩,٨٩٦	١٣٩,٦٠٦	٢٨٩	.	١٣٩,٨٩٥	٢٩٠	١
أجهزة والات وعدد	٢٢٠,٥٤٧	.	.	٢٢٠,٥٤٧	٢١٨,٥٦٧	١,٩٧٩	.	٢٢٠,٥٤٦	١,٩٨٠	١
لوحات	٢,٥٢٢	.	.	٢,٥٢٢	٧١٤	٢٥٢	.	٩٦٦	١,٨٠٨	١,٥٥٦
الإجمالي	٥٩٢,٥٦٥	.	.	٥٩٢,٥٦٥	٥٨٨,٤٨٧	٢,٥٢٠	.	٥٩١,٠٠٧	٤,٠٧٨	١,٥٥٨

إيضاح (٩) الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
برامج	٢٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	.	٢٦,٩٠٠	٨,٨٤٥	٥,٣٨٠	.	١٤,٢٢٥	١٤,٦٠٥	١٢,٦٧٥
الإجمالي	٢٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	.	٢٦,٩٠٠	٨,٨٤٥	٥,٣٨٠	.	١٤,٢٢٥	١٤,٦٠٥	١٢,٦٧٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)

الباحة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) مصروفات مستحقة :-
٤,٨٨٨	٤,٦٠٠	مصروفات مستحقة
٤,٨٨٨	٤,٦٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) مخصص منافع الموظفين :-
١٥٣,٤٧٦	١٧١,٢١٤	رصيد اول المدة
١٩,٨٣٨	٣١,٧٣٣	المكون خلال العام
(٢,١٠٠)	.	المسدد خلال العام
١٧١,٢١٤	٢٠٢,٩٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٤٨,٠٠٠	٩٠,٥٢٧	دعم رواتب - شركة كفاءات المعرفة
١٩١,٠٤٦	١٣٧,٩٩٤	تبرعات إفطار صائم
٤٤,٨٠٣	٥٧,١٠٣	تبرعات عمرة الجاليات
٨١	.	دعم برنامج السيارة الدعوية - الهيئة العامة للأوقاف
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات مسابقة في رحاب القرآن الكريم
١٣,٠٨٧	٨,٣١٩	تبرعات رحلة العمرة - دعم المنصة الوطنية للتبرعات
٩,٩٨٤	.	تبرعات إفطار صائم - دعم المنصة الوطنية للتبرعات
٥,٢٥٠	.	تبرعات كسوة شتاء - دعم المنصة الوطنية للتبرعات
١١,٠٠٠	.	تبرعات تعليم المسلمين الجدد
٥,٣٠٠	٣,٩٠٠	تبرعات كفارة يمين
٣,٤٠٠	.	تبرعات برنامج كسب عشر خطوات لكسب الجبران والأصدقاء - دعم جمعية زواج التنمية
٤,٠٠٠	.	تبرعات إهداء التقويم الهجري
٣١٨,١٣٩	١٤٨,٣٢٧	تبرعات الصدقة الجارية
.	٨,٠٠٠	تبرعات الدورة العلمية الصيفية
.	١٠,٠٠٠	تبرعات برنامج انتماء
.	٣٤٧	تبرعات المصلي المتنقل
.	١٢,٠٠٠	تبرعات كسوة شتاء
.	٣٠,٠٠٠	دعم برنامج صيفنا ايمان وبهجة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولادة الخيرية
٦٧٤,٠٩٠	٥٢٦,٥١٧	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) المنح الحكومية :-
٢٤,٠٠٠	.	الصيانة والتشغيل
٢٤,٠٠٠	.	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) الإيرادات :-
٥٣٣,٢٤٨	٦٩١,٨٦١	إيراد تاجير - عقارات استثمارية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيراد تاجير - عقار وقف مكة
٦٤,٥٢٠	٣٩,١٠٩	إيراد تاجير - الحافلة
٤٢,٧٦٦	٣٦,٧٣٩	إيرادات الاسترداد الضريبي
٨,٤٧٣	٢,٢٥٤	إيرادات رسائل الجوال
١٤٥	٢٠	إيرادات نقاط البيع
٦٧٤,١٥٢	٧٩٤,٩٨٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصاريف الاستثمار :-</u>
٥,١٤٠	٢,٩٢٢	مواد مستهلكة
٦,٨٥٠	٣,٤٧٠	صيانة وإصلاح
٧٤,٦٨٧	٦٤,٣٢١	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٦٨٠	٥٠,٥٦٣	خدمات مكتب العقار
	٤,٤٥٩	عقود صيانة مساعد وصيانة
<u>٨٨,٣٥٧</u>	<u>١٢٥,٧٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات المحملة على البرامج والانشطة :-</u>
١٩٣,٤٩٢	١٧٤,٥٨٣	رواتب واجور ومافي حكمها
٥,٥٢٠	٠	رواتب أجور - شركة كفاءات المعرفة
٥٥,٥٧٠	٥٣,٤٧٠	مكافآت وانتدابات
٢٨,٦١٦	١٢,٤٤٣	تامينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	١٥,٧٥٠	بدل سكن
٢٩,٩٧٢	٤٨,٤٢٨	تامين طبي وعلاج
١٥,٨٧٩	١٩,٥١٩	تعويضات نهاية الخدمة
١٨,٥٠٠	٢٣,٨٢٠	رسوم حكومية واشتراكات
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٥,٨٥٩	١,٣٤١	قرطاسية ومطبوعات
٠	٤,٤٢٥	مصاريف صيانة وأجور شحن
<u>٤٤٣,٤٠٨</u>	<u>٤٢٨,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)

الباحة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-
٤٣,١٠٥	٥٨,٨٨١	برنامج العمرة
٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	مشروع تعليم ١٠٠٠ مسلم جديد - المنصة الوطنية للتبرعات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	برنامج مسابقة في رحاب القرآن
١٣,٠٨٧	٨,٣١٩	مشروع العمرة وزيارة المسجد النبوي - المنصة الوطنية للتبرعات
٩,٩٨٤	.	مشروع إفطار صائم - المنصة الوطنية للتبرعات
٣,٨٧٠	٥,٦٤٥	ضيافة مشايخ ودعاة
٧٦,١٦٧	.	مشروع تحفها الملائكة
٤٨,٠٠٠	٩٠,٥٢٧	مصاريف رواتب - شركة كفاءات المعرفة
٥,٣٠٠	٣,٩٠٠	كفارة يمين
٥,٠٠٠	١٢,٢٥٠	كسوة شتاء
٢١٨,٠٤٤	١٣٣,١٦٤	برنامج إفطار صائم
١,٧٨٢	١٦٢	توزيع ترجمة معاني القرآن الكريم وكتب الجاليات
٦,٥٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف دورات علمية
٣٢,١٤٧	٣٥,٢٦٧	مصاريف مشروع تواصل
٢,٠٠٠	٤٠٠	فعالية اليوم الوطني
٣,٤٠٠	.	برنامج كسب عشر خطوات لكسب الجيران والأصدقاء - جمعية زواج
٢,٦٠٠	١,٤٠٠	برنامج إهداء التقويم الهجري
٤,٣٦٨	.	مصروفات خدمات تطوعية - ملقى كلمات وعظية محاضرات ودروس
٢٧,٨٥٠	٢٧٩,١٣١	مصروفات خدمات تطوعية - خدمات إعلامية
٢٢,٨٧٨	٢٨,٦٢٧	مصروفات خدمات تطوعية - كاتب ومراجع لغوي
١٩١,٩١٦	٤٦,٩٧٠	مصروفات خدمات تطوعية - منسق مشرف مشاريع وبرامج
٢٠٢,٢٤٧	٤٤٤,٢٣١	مصروفات خدمات تطوعية - توزيع مواد دعوية
١٧,٩١٨	٢,٥٤٥	مصروفات خدمات تطوعية - العناية بالمساجد
.	١٩,٦٣٠	مصروفات خدمات تطوعية - توزيع وجبات إفطار صائم
٣١,٢٠٠	.	مصروفات خدمات تطوعية - المراجعة والتدقيق
٤,٠٠٠	.	مصروفات خدمات تطوعية - اعداد تقرير ومدخل بيانات
٣,٣٦٠	.	مصروفات خدمات تطوعية - البحث عن المسلمين الجدد
٥,٥٦٨	.	مصروفات خدمات تطوعية - توزيع مكسوة الشتاء للجاليات
٤,٩٢٧	.	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
١١,٧٩٠	.	مصروفات خدمات تطوعية - اداري
٢,١٦٠	.	مصروفات خدمات تطوعية - المصلى المتنقل
١,١١٦	٢,٣٨٢	مصاريف هدايا
٣٣,١٨٥	٥٢,٨٣٤	برنامج اليوم العلمي والدورات والدروس والمحاضرات
١٠,٥٠٠	.	برنامج يبدأ بيد لترتقي لنزلاء السجن
٢,٢٦٠	٨,٧٥٩	مصاريف المصلى المتنقل
٣,٠٠٠	.	مصاريف فرز وتسجيل الحجاج
٢٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	برنامج احتواء للمفرج عنهم
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	برنامج الملتقى النسائي
٤,٠٠٠	٣,٠٨٥	حفل اختتام البرامج واغلاق المشاريع
٥٠٤,٠٠٠	.	توزيع هدي الجاليات - مساعدات عينية
.	٤٦,٥١١	برنامج صيفنا ايمان وبهجة
.	١٠,٠٠٠	برنامج انتماء
.	٤,٥٨٦	برنامج تأهيل طلاب العلم
.	١,٦٤٠	برنامج حفل المعايدة
.	٦,٠٠٠	تعزيز قيم التطوع
.	٧,٠٠٠	برنامج الخيمة الرمضانية لنزلاء السجن
.	٩,٠٠٠	برنامج التوعوي النسائي
.	٢,٠٠٠	برنامج حفظ الأربعين النووية
.	٥٠٠	الدعوة الالكترونية
١,٦٠٨,٢٢٩	١,٤٠٨,٨٤٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٤٣,٧٦٠	١٤٨,٥٥٧	رواتب واجور وما في حكمها
٢٨,٧٣٨	٣٠,٩٤٣	تأمينات اجتماعية
٩,٠٣٢	١٦,٨٢٠	تأمين طبي وعلاج
١٤,١٧٧	٣,٦٠٠	مكافآت وانتدابات
٣,٩٥٩	١٢,٢١٤	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٦١٠	٥,٩٥٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,١٧٧	٠	اتعاب مهنية
٢,٢٩١	٥,٦٨٣	صيانة وإصلاح
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
١,١٥٠	١,٣٠٠	هاتف وكهرباء وانترنت
٢,٨٣٣	٨٦٣	صيانة سيارات ومحروقات
١١٣	١,٦٨٧	ضيافة ونظافة
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	عمولات بنكية
٠	١٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية - منصة احسان
٠	٣١٠	قرطاسية ومطبوعات
٠	٦٠٠	دعايا وإعلان
٠	٩,٢٠٠	مصاريف اخري
<u>٣٠٢,٩١٠</u>	<u>٣٢٤,٨٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحور من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٠	٦٣,٢٦٠	٠	٦٣,٢٦٠	دعم البناء المؤسسي - دعم الوزارة
٢٤,٢١٥	٠	٠	٢٤,٢١٥	برنامج السيارة الدعوية - الهيئة العامة للأوقاف
٠	٦٢	٠	٦٢	الشاشة الدعوية - المنصة الوطنية للتبرعات
٣,٦٠٢	١٧٨,٣٠٨	١٦١,٢٠٠	٢٠,٧١٠	تبرعات الزكاة
٠	١١,٠٠٠	٠	١١,٠٠٠	تعليم المسلمين الجدد
٠	٢٥٠	٠	٢٥٠	كسوة شتاء - المنصة الوطنية للتبرعات
٠	٢١٩	٠	٢١٩	إيرادات مقيدة - نقاط البيع
٠	١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	تبرعات إهداء التقويم الهجري
٠	٩٠,٥٢٧	٩٠,٥٢٧	٠	دعم رواتب - شركة كفاءات المعرفة
٠	١٣٣,١٦٤	١٣٧,٩٩٤	(٤,٨٣٠)	تبرعات إفطار صائم
٠	٥٨,٨٠١	٥٧,١٠٣	١,٦٩٨	تبرعات رحلة عمرة الجاليات
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات مسابقة في رحاب القرآن الكريم
٠	٨,٣١٩	٨,٣١٩	٠	تبرعات رحلة العمرة - دعم المنصة الوطنية للتبرعات
٠	٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٠	تبرعات كفارة يمين
٠	١٤٨,٣٢٧	١٤٨,٣٢٧	٠	تبرعات الصدقة الجارية
٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	تبرعات الدورة العلمية الصيفية
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج انتماء
٠	٣٤٧	٣٤٧	٠	تبرعات المصلي المتنقل
٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	تبرعات كسوة شتاء
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	دعم برنامج صيفنا إيمان وبهجة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان
٢٧,٨١٧	٧٨٧,٨٨٤	٦٩٧,٧١٧	١١٧,٩٨٤	الإجمالي

إيضاح : (٢٠) ععام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .