



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الاصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٨-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدققاتها 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 او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

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

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، 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 ظروفأ مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢٦/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ١١/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٦)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الاجمالي					٥,٦٦٨,١٧٩	٢٦,٢٠٠,٠٠٠	٩٦٧,٩١٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	٢٠٢٥/١١ م
					(١٢٦,٩٠٧)	٨٢,٢٠٠	(٢٩٦,٢١٠)	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
					٤٠,٠٠٠	-	(٣٧٨,٦٨٩)	-	الدخل الشامل الاخر
					(٣٠٠,٩١٧)	٨٢,٢٠٠	(٦٧٤,٨٩٩)	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
					-	-	-	-	تكوين الاحتياطات
					٥,٩٥٩,٩٦١	١٠٤,٤٠٠	٢٩٣,٠١٩	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
					٦,٢٥٨,٢٩٧	٢٦,٢٠٠,٠٠٠	٩٦٧,٩١٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٣٣,٧٥٩,٠٠)	(٣٤٠,٩١٧,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال ١ لعام
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٨٩,٠٠	١,٧٠٧,٠٠	مصروفات اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مصروفات إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢٦,٧٢٦,٠٠	٢٢٨,٧١٥,٠٠	مصروفات اهلاك عقارات والالات ومعدات الأوقاف
٧,٣٥٠,٠٠	٧,٦٢٧,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	(٣٣,٥٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى
٠,٠٠	(٧٩,٠٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة إيرادات مستحقة
١,٠٠	٩,٠٠	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
١٠٢,٢٠٧,٠٠	(٢١٤,٨٥٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(٣,٤٩٩,٠٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٥٠,٠٣٩,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والالات ومعدات اوقاف
(٥٠,٠٣٩,٠٠)	(٣,٤٩٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٥٢,١٦٨,٠٠	(١٧٨,٣٥٨,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
١,٥١٨,٧٠٢,٠٠	١,٥٧٠,٨٧٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
١,٥٧٠,٨٧٠,٠٠	١,٣٩٢,٥١٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





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

البيان	مجموع الاستهلاك					التكلفة					نسبة الاستهلاك	نسبة %	
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١,٠٠٠	٢١,١٦٠,٠٠٠	٢١,٨٤١,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	٢١,٦٠٦,٠٠٠	٢٣,٩٥٧,٠٠٠	٢١,٦٠٦,٠٠٠	٢٣,٩٥٧,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	٢١,٦٠٦,٠٠٠	٢٣,٩٥٧,٠٠٠	٢١,٦٠٦,٠٠٠	٢٣,٩٥٧,٠٠٠	٢١,٦٠٦,٠٠٠
٣٤١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٨,٤٥٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٨,١١٤,٠٠٠	٣٨,٤٥٥,٠٠٠	٣٨,١١٤,٠٠٠	٣٨,٤٥٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٨,١١٤,٠٠٠	٣٨,٤٥٥,٠٠٠	٣٨,١١٤,٠٠٠	٣٨,٤٥٥,٠٠٠	٣٨,٤٥٥,٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢١,٢٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٢٢٣,٠٠٠	٢١,٢٢٤,٠٠٠	٢١,٢٢٣,٠٠٠	٢١,٢٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٢٢٣,٠٠٠	٢١,٢٢٤,٠٠٠	٢١,٢٢٣,٠٠٠	٢١,٢٢٤,٠٠٠	٢١,٢٢٤,٠٠٠
٢,٥٢٦,٠٠٠	٢,٩١٣,٠٠٠	٦٥,٣٧١,٠٠٠	٧٦٢,٠٠٠	٦٤,٦٠٩,٠٠٠	٦٨,٢٨٤,٠٠٠	٦٤,٦٠٩,٠٠٠	٦٨,٢٨٤,٠٠٠	٧٦٢,٠٠٠	٦٤,٦٠٩,٠٠٠	٦٨,٢٨٤,٠٠٠	٦٤,٦٠٩,٠٠٠	٦٨,٢٨٤,٠٠٠	٦٤,٦٠٩,٠٠٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٦٨,١٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٨,١٩٥,٠٠٠	٢٦٨,١٩٩,٠٠٠	٢٦٨,١٩٥,٠٠٠	٢٦٨,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٨,١٩٥,٠٠٠	٢٦٨,١٩٩,٠٠٠	٢٦٨,١٩٥,٠٠٠	٢٦٨,١٩٩,٠٠٠	٢٦٨,١٩٩,٠٠٠
١,١٣٨,٠٠٠	٩٨٨,٠٠٠	١٣,٧٣٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٣,٥٨٢,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠	١٣,٥٨٢,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٣,٥٨٢,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠	١٣,٥٨٢,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠
١,٩٤٤,٠٠٠	١,٧٦٤,٠٠٠	١٠,٧٩١,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١٠,٥٧١,٠٠٠	١٢,٥١٥,٠٠٠	١٠,٥٧١,٠٠٠	١٢,٥١٥,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١٠,٥٧١,٠٠٠	١٢,٥١٥,٠٠٠	١٠,٥٧١,٠٠٠	١٢,٥١٥,٠٠٠	١٢,٥١٥,٠٠٠
٥,٩٥٥,٠٠٠	٧,٧٤٧,٠٠٠	٤٣٩,٦٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٧,٩٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٣٥٤,٠٠٠	٤٣٧,٩٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٣٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٧,٩٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٣٥٤,٠٠٠	٤٣٧,٩٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٣٥٤,٠٠٠	٤٤٧,٣٥٤,٠٠٠

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

البيان	مجموع الإطفاء					التكلفة					نسبة الإطفاء	نسبة %	
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠	٢٥,٢٩٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠
٧,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠	٢٥,٢٩٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	١,٧٩٢,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

٩ - عقارات وآلات ومعدات الأوقاف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك					التكلفة					نسبة الاستهلاك		البيان	
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي	استهلاكات العام	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي	إضافات العام	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي		%
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	%٥	أراضي وقف
٤,٢٤٩,١٦٠	٤,٠٩٠,٢٦٥	١,٢٠٤,٧٧٥	١,٥٨,٨٥١	١٥,٨٥١,٠٠٠	١,٠٤٥,٩٢٤	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	%٣	مباني وقف
٦٦,٢٣١,٠٠٠	٦٣,٤٧٥,٠٠٠	٥,٤٧٥,٠٠٠	٢,٧٥٦,٠٠٠	٢,٧٥٦,٠٠٠	٢,٦٦٩,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	٦,٨٩٠,٠٠٠	%٤	تحسينات علي المباني
١,٠٠٢,٠٠٠	٨٢٦,٠٠٠	٤٦٩,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	١,٢٩٥,٠٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية
١٨٢,٤٥٥,٠٠٠	١٤٥,٢٢٦,٠٠٠	٢٢٧,٠٦٣,٠٠٠	٣٧,٢٢٩,٠٠٠	٣٧,٢٢٩,٠٠٠	١٨٩,٨٣٤,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	٣٧٢,٢٨٩,٠٠٠	%١٠	آلات ومفروشات
٥,٣٢٦,٠٠٠	١,٠٠٠	٢١,٩٩٩,٠٠٠	٥,٣٢٥,٠٠٠	٥,٣٢٥,٠٠٠	١٦,٦٧٤,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة تكييف
٢٦,٩٧٥,٠٠٠	٢,٦١٥,٠٠٠	١٥٩,٧٨٥,٠٠٠	٢٤,٣٦٠,٠٠٠	٢٤,٣٦٠,٠٠٠	١٣٥,٤٢٥,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	%١٥	آلات ومعدات مكتبية
٥,١٢١,١٢٣,٠٠٠	٤,٨٩٢,٤٠٨,٠٠٠	١,٢٦٩,٥١٦,٠٠٠	٢٢٨,٧١٥,٠٠٠	٢٢٨,٧١٥,٠٠٠	١,٣٩٠,٨٠١,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠	٦,٥١١,٩٢٤,٠٠٠		الإجمالي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢٩٤) بتاريخ ٠١ / ٠٢ / ٢٠٢٠م وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٥م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

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

٢- الأهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم .

٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .

٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالي ونشر العلم الشرعي .

٥- العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .

٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية:

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م بتاريخ ١٤٤٦/٢/٨هـ ولأئحته 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 بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الي الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع 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 ولأئحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص

العقوبات والغرامات المقررة .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 واللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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

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 وأصول الاوقاف :

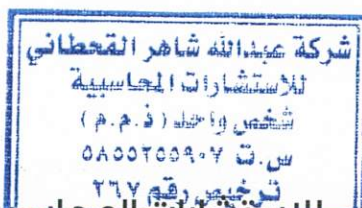
تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

العقارات والالات والمعدات الاستثمارية :-

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



الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مالانخفاض 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 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي 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) لحين 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 عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

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



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
١٤٦٦٣٦٦,٠٠	١٣٧٦٩٢٨,٠٠	مصرف الراجحي (عام)
١٠٧٥٦,٠٠	١٥١٨٩,٠٠	مصرف الراجحي (الوقف)
٩٣٧٤٨,٠٠	٣٩٥,٠٠	بنك البلاد
١,٥٧٠,٨٧٠,٠٠	١,٣٩٢,٥١٢,٠٠	المجموع

٥- ذمم وارصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٨٥٠٠,٠٠	ذمم العاملين - سلف
٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	ذمم مدينة اخري - جمعية فضاء العالية
٠,٠٠٠	٣٣,٥٠٠,٠٠	المجموع

٦- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٠٠٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	ايرادات مستحقة. اجارات
٣٤,٠٠٠,٠٠	١١٣,٠٠٠,٠٠	المجموع

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

٨- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٩- عقارات والالات ومعدات الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

- هناك اراضي ومباني ضمن عقارات والالات ومعدات الاوقاف مسجلة خلال السنوات السابقة بقيمة ٥٩٠.٠٠٠ ريال و ٥٣٦٣٩٤٠ للمباني والتحسينات عليها تتمثل في :

* وقف الاحسان يتمثل في قطعة سكنية واقعه بحي عبدالله صالح المحميد مركز الوادين وقد آلت ملكيتها عن طريق الوقف بموجب صك اثبات وقف منجز برقم ٤١٩١٥٤٧١ / ٠٣ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ وهي عبارة عن وحدات سكنية ينتج عنها ربع اوقاف غير مقيده تصرف علي مصروفات الوقف والمصروفات التشغيلية للجمعية وناظر هذا الوقف هو مجلس ادارة الجمعية .

* وقف الوالدين يتمثل في قطعة سكنية في حي العالية بمدينة صبيا وقد آلت ملكيتها عن طريق الشراء بموجب صك رقم ٩٧٢٢٠٦٠٠١٧٧٠ / ٢٩ / ٠٥ / ١٤٤٥ هـ وقامت الجمعية ببناء وحدات سكنية فندقية وينتج عنها ربع اوقاف غير مقيده تصرف علي مصروفات الوقف والمصروفات التشغيلية للجمعية وناظر هذا الوقف هو مجلس ادارة الجمعية .

* ارض سكنية بمركز العالية قد آلت ملكيتها عن طريق الشراء بموجب وثيقة ولم يصدر لها صكوك حتي تاريخ صدور القوائم .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	المجموع

١١- دائنون متنوعون :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	دائنون ارصدة مدينة
٢٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	المجموع

١٢- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٢٣٤,٠٠٠	٦٨,٥٨٤	رصيد اول المدة
٧٣٥٠,٠٠٠	٧,٦٢٧	يضاف اليه: المكون خلال العام
٠,٠٠٠	٠	يطرح منه: المصروف خلال العام
٦٨,٥٨٤,٠٠٠	٧٦,٢١١,٠٠٠	رصيد اخر المدة



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٩٦٧,٩١٨,٠٠	٢٢,٢٠٠,٠٠	٥,٦٦٨,١٧٩,٠٠	٦,٦٥٨,٢٩٧,٠٠	٦,٧٩٢,٠٥٦,٠٠
تسويات وإعادة تصنيف	(٣٧٨,٦٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٤١٨,٦٨٩,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٢٩٦,٢١٠,٠٠)	٨٢,٢٠٠,٠٠	(١٢٦,٩٠٧,٠٠)	(٣٤٠,٩١٧,٠٠)	(١٣٣,٧٥٩,٠٠)
رصيد آخر المدة	٢٩٣,٠١٩,٠٠	١٠٤,٤٠٠,٠٠	٥,٩٥٩,٩٦١,٠٠	٦,٣٥٧,٣٨٠,٠٠	٦,٦٥٨,٢٩٧,٠٠

يتمثل الدخل الشامل الاخر في :-

* التسويات علي رصيد صافي الأصول غير المقيدة في تسجيل إيرادات ريع وقف مستحقة بمبلغ ٤٠٠٠٠ ريال لم يتم تسجيلها خلال السنوات السابقة .
* إعادة التصنيف بين رصيد صافي الأصول غير المقيدة وصافي أصول الأوقاف بمبلغ ٤١٨٦٨٩ ريال في تحميل ما يخصها بالصافي من أصول اوقاف لم تحميلها خلال سنوات سابقة.

١٣/١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الزكاة الشرعية	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم	٠,٠٠	٩٦٦٩,٠٠	(٩,٦٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفارة يمين	١٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠
دعم برنامج كفالة داعية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٤٠٠,٠٠
دعم برنامج العلم الشرعي - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٤٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٢٠,٠٠	٤٩٢٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج كفالة داعية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان	٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١,٠٠٠,٠٠)	٢١٠٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠
المجموع	٢٢,٢٠٠,٠٠	٢٠٣,٨٦٩,٠٠	(١٢١,٦٦٩,٠٠)	١٠٤,٤٠٠,٠٠	٢٢,٢٠٠,٠٠

١٣/٢ - صافي الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	تسويات وإعادة تصنيف	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ (بعد التسويات)	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
أراضي وقف	٥٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠
مباني وقف	٣,٦١٢,٤٣٤,٠٠	٧٠٢,٩١٣,٠٠	٤,٣١٥,٣٤٧,٠٠	٠,٠٠	(١٦١,٦٠٧,٠٠)	٤,١٥٣,٧٤٠,٠٠
اثاث و تجهيزات الوقف	٣٣٧,٦٠٠,٠٠	(١٤٨,٧٩٩,٠٠)	١٨٨,٨٠١,٠٠	٠,٠٠	(٤٢,٧٤٨,٠٠)	١٤٦,٠٥٣,٠٠
اجهزة الوقف	١٦٢,٤٠٠,٠٠	(١٣٥,٤٢٥,٠٠)	٢٦,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٣٦٠,٠٠)	٢,٦١٥,٠٠
تبرعات للوقف	٩٦٥,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	٩٦٥,٧٤٥,٠٠	١٠١,٨٠٨,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٧,٥٥٣,٠٠
المجموع	٥,٦٦٨,١٧٩,٠٠	٤١٨,٦٨٩,٠٠	٦,٠٨٦,٨٦٨,٠٠	١٠١,٨٠٨,٠٠	(٢٢٨,٧١٥,٠٠)	٥,٩٥٩,٩٦١,٠٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٨ - إيرادات أوقاف :

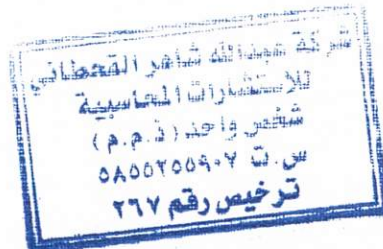
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٩,٦٣٧,٠٠	١٣٥,٥٥٠,٠٠	إيرادات اجارات - ربع وقف
١٥٩,٦٣٧,٠٠	١٣٥,٥٥٠,٠٠	المجموع

١٩ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٦٩,٠٠	٢١,٢٩٨,٠٠	مصروفات برنامج الجاليات
١٠,٦٥٠,٠٠	٧٩,١٤٥,٠٠	مصروفات برنامج الدعوة الالكتروني
٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة احسان
٥٢,٠٦٠,٠٠	٣١,٦٠٨,٠٠	مشروع إفطار صائم
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤,٢٦٩,٠٠	٦,٥٠٧,٠٠	مصروفات مشروع كفالة داعية
١٢,٥٠٠,٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠	مصروفات برنامج العمرة
٠,٠٠	٦,٢٥٠,٠٠	مصروفات برنامج الجولات الدعوية
٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	مصروفات برنامج الدعوى النسائي
٠,٠٠	٧٢٠,٠٠	مصروفات فاعليات ومشاركات
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج العمرة - اوقاف الضحيان
٨٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج العمرة - منصة احسان
١٢,٠٣٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج واحة القيم - اوقاف الضحيان
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم المحتاجين
٠,٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠	مساعدات عينية - مشروع إفطار صائم
٠,٠٠	٦٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٩٧,٨٥٠,٠٠	٩١,٤٨٩,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١-١٩)
٣١٤,٧٣٤,٠٠	٤١٦,٧١٧,٠٠	المجموع

١٩-١ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٦٠٠,٠٠	٦٤,٩٥٠,٠٠	رواتب ومكافأة
٩,٧٥٠,٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٦,٦٠٠,٠٠	٦,٦٠٠,٠٠	تعويضات حماية خدمة
٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	ضيافة
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٧,١٧٨,٠٠	تذاكر سفر
٠,٠٠	١,٠٥٦,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٠,٠٠	١,٤٥٥,٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٩٧,٨٥٠,٠٠	٩١,٤٨٩,٠٠	المجموع



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠ - مصاريف أوقاف :

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب واجور	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف صيانة وإصلاح	١٨,٢٩٩,٠٠	١٨,٩٤١,٠٠
منافع وخدمات وتأمين	٥٩,١٣٥,٠٠	٦١,٠٩٣,٠٠
المجموع	٩٥,٤٣٤,٠٠	٨٠,٠٣٤,٠٠

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيــــــــــــــــان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٤٣,٠٥٠,٠٠	٦٣,٣٠٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	١٢,١٠٧,٠٠	١٠,١٩٣,٠٠
كهرباء	٢,٣٧١,٠٠	٦,٢٠٤,٠٠
مصروفات سيارات-وقود ومحروقات	١٩٣,٠٠	٥٣٠,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	١,٠٢٧,٠٠	٧٥٠,٠٠
صيانة مباني	٢,٠٠٠,٠٠	١,١٠٤,٠٠
مستلزمات مكتبية	٣٣٠,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	٧٧٥,٠٠	٣٠٠,٠٠
مستلزمات المطبخ	٠,٠٠	٣٤٠,٠٠
بدل مواصلات	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
مواد تنظيف	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠
رسوم و اشتراكات	١٦,٤٠٩,٠٠	١٦,٣٥٥,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
صيانة وإصلاح أجهزة التبريد والتكييف	٠,٠٠	٦٩٠,٠٠
مصاريف حكومية- تجديد اقامات	١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٥٥٠,٠٠
مصاريف حكومية- رسوم	١,٢٦٥,٠٠	٠,٠٠
مكافآت وحوافز اخري	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠
مصاريف غرامات ومخالفات	١,٨٥٠,٠٠	١,٤٧٥,٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٢٢٢,٠٠	٢,٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف دعايا وإعلان	٥,٢١٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١٤,٣٠٩,٠٠	١٢٩,٣٧٣,٠٠

٢٢ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١/١١/١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

٢٣ - الأحداث اللاحقة :

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

القوائم المالية في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

