



جمعية الدعوة والإرشاد وقوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الودبعة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الودبعة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد و توعية الجاليات في الوديعه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد و توعية الجاليات في الوديعه والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 و توعية الجاليات في الوديعه كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 وإداب 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 الجوهرية 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 تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا 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 نشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة أو 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 لتستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد 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 .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فإن 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 أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

ولنحـن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمجـلة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنشائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجد قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- نتفق 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 : ٢٠٢٦/٠٢/١٨ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٠١ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة :			
التفد وما في حكمه	(٤)	٥٤٤,٧١٩,٠٠	٩٩٩,٧٤٣,٠٠
ذمم وأرصدة منبنة	(٥)	٦٢,٠٩٩,٠٠	٢٧,١٠٤,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		١٣,٠٤٣,٠٠	٦١,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦١٩,٨٦١,٠٠	١,٠٨٨,١٨٠,٠٠
الأصول الثابتة :			
العقارات والآلات والمعدات بالصافي	(٦)	١,٩٦٤,٤٥٢,٠٠	١,٩٦٣,٩١٠,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٥,١٠٤,٠٠	١٧,٣٥٤,٠٠
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء (مبنى الجمعية)		٣٩٥,٧٩٦,٠٠	٥٠,٧٣٤,٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		٢,٣٧٥,٣٥٢,٠٠	٢,٠٣١,٩٩٨,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٣٧٥,٣٥٢,٠٠	٢,٠٣١,٩٩٨,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٩٩٥,٢١٣,٠٠	٣,١٢٠,١٧٨,٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة :			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٤,٠٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٢,٩٣٤,٧٦٧,٠٠	٢,٨٠٣,٦١٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٥٦,٤٤٦,٠٠	٣١١,٩٦٢,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٩٩١,٢١٣,٠٠	٣,١١٥,٥٧٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٩٩٥,٢١٣,٠٠	٣,١٢٠,١٧٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

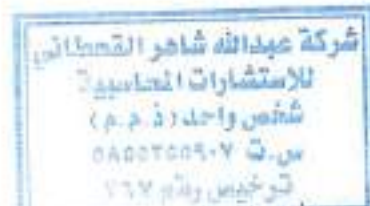
ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				إيضاح	النوع
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
بنود الدخل :						
٣٨٩,٢٦٣,٠٠٠	٢٨٤,٠٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٦,٥٤٦,٠٠٠	١٠٧,٤٩٦,٠٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٩٤,٥٨٥,٠٠٠	٣٤٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات عينية
١,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إشتراكات أعضاء
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٨١,٦٦٢,٠٠٠)	٧٨١,٦٦٢,٠٠٠	(٩-١)	صافي الأصول المقيمة لفترة من الفترات
٧١٧,١٤٨,٠٠٠	٦٦٩,٦٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠٠)	٩٢٥,١٥٨,٠٠٠		إجمالي بنود الدخل
المصروفات :						
(٥٤٨,٠٤٣,٠٠٠)	(٧٠٢,٢٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٠٢,٢٤٥,٠٠٠)	(١١)	مصروفات الترامج والأنشطة
(٣٢,١٦٧,٠٠٠)	(٣٣,٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٣,٨٠٠,٠٠٠)	(١٢)	مصروفات جمع أموال
(٣,٦٣٠,٠٠٠)	(٥,٦٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٦٣٠,٠٠٠)		مصروفات المحوكة
(٩٥,٦٧٩,٠٠٠)	(٩٧,١٤٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٧,١٤٦,٠٠٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٣٩٧,٠٠٠)	(٥,٩٣٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٩٣٥,٠٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦٨٦,١٦٦,٠٠٠)	(٨٤٧,٠٠٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٤٧,٠٠٦,٠٠٠)		إجمالي المصروفات
٣٠,٩٨٢,٠٠٠	(١٧٧,٣٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠٠)	٧٨,١٥٢,٠٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة						
٠,٠٠٠	٥٢,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢,٩٩٩,٠٠٠		أرباح رأسمالية
٣٠,٩٨٢,٠٠٠	(١٢٤,٣٦٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠٠)	١٣١,١٥١,٠٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		الدخل الشامل الآخر
٣٠,٩٨٢,٠٠٠	(١٢٤,٣٦٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠٠)	١٣١,١٥١,٠٠٠		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الوديعة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٢,٨٠٣,٦١٦,٠٠	٣١١,٩٦٢,٠٠	٠,٠٠	٣,١١٥,٥٧٨,٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١ م
٠,٠٠	١٣١,١٥١,٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠)	٠,٠٠	(١٢٤,٣٦٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الآخر
٠,٠٠	١٣١,١٥١,٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠)	٠,٠٠	(١٢٤,٣٦٥,٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطات
٠,٠٠	٢,٩٣٤,٧٦٧,٠٠	٥٦,٤٤٦,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٩١,٢١٣,٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١٢٤,٣٦٥,٠٠)	٣٠,٩٨٢,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٨,١٨٥,٠٠	٦,٦٤٧,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٣٤,٩٩٥,٠٠)	(١٠,٨٥٤,٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	٤٨,٢٩٠,٠٠	(٦١,٣٣٣,٠٠)
التغير في مصروفات مستحقة	(٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١٠٣,٤٨٥,٠٠)	(٣٤,٥٥٨,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
تقذية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٦,٤٧٨,٠٠)	(٦,٠١٢,٠٠)
إستبعاد أصول ثابتة بالصافي	١,٠٠	٠,٠٠
التغير في اعمال واسمالية الانشاء	(٣٤٥,٠٦٢,٠٠)	(٣٣,٥٠٩,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٥١,٥٣٩,٠٠)	(٣٩,٥٢١,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٤٥٥,٠٢٤,٠٠)	(٧٤,٠٧٩,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٩٩٩,٧٤٣,٠٠	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٥٤٤,٧١٩,٠٠	٩٩٩,٧٤٣,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



إيضاح رقم (١) عام :**إسم الجمعية :**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

التكسوين والنشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٠٠٨) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م ومقرها منطقة نجران - محافظة الوديعه ، وتعمل

طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٣ هـ والشهادة سارية حتى

٢٠٢٦/١٢/٢ م .

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أُنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم . ولأولي الأمر .
- ٢ - العمل على محاربة الإلحاد الفكري وبيان الآثار والضرارة وعملية المجتمع من الخط والتطرف والإفراط والتفريط .
- ٣ - نشر العلم النافع وتنوير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعملية ومعاملة وأخلاقاً .
- ٤ - استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٥ - الإهتمام بالدعوى بالجاليات والتواصل معهم ودعوة غير المسلمين منهم للتحويل في الإسلام وتوعيتهم به وبيان محاسن لهم .

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تقوم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٣م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولائحه التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المصددة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله أو شيكات بنكية تودع في حساباتها المصددة وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب إلى الجهة المرخصة وبمقتضى الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء لمدة التقدمة أو نفاذ المبلغ المستهدف إليها اسبق
- ٣- تلزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من أجله وفي حال تغير وجهة الصرف يتم الرجوع إلى الجهة المرخصة ومراعات شروط المبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات قهبة ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي أو فروعها أو المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويجب ذلك ان يصال اسلام ذو رقم مسلسل وتسلم نسخة منه للمبرع
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحيه في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين يتولون مشترك يكون المسئول المالي توليها اساسا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المصددة
- ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتصديق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحه الأساسية ويتم الالتزام بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهانفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هانفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وليحداً عملة العرض وك تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

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

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهانفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقّدة 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 للفترة النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التفقد وما في حكمه :

يشمل التفقد وما في حكمه التفقد بالصندوق والتفقد لدى البنوك .



العقارات والآلات والمعدات والأوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات و أصول الأوقاف 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 بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصديلات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الدائجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم إثباتها في قائمة الأصول غير الملموسة :

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

الانخفاض 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 النظرية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافآت نهاية الخدمة :

يتم الإحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عند الصرف .

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 .

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء 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 للتدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبناها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم إيداعه بمعلمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات لنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لنيل 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 وتخرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٥,٦٤٧,٠٠	٤٢,٥٣١,٠٠	البنك الأهلي ح / ١٠٨
٥٦١,٢٢٤,٠٠	٤٦١,٨٤٩,٠٠	مصرف الراجحي ح ٣٢٣٦٣١
٢٢,٨٧٢,٠٠	٤٠,٣٣٩,٠٠	مصرف الراجحي صنفات د / ٣٢٣٦٥٦
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي د / ٣٢٣٦٤٩
٩٩٩,٧٤٣,٠٠	٥٤٤,٧١٩,٠٠	المجموع

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	ذمم عاملين
٢,١٠٤,٠٠	٧,٩٧٥,٠٠	عهد عاملين
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأمين مسترد (ضمان مالي)
٠,٠٠	٤٧,١٢٤,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٧,١٠٤,٠٠	٦٢,٠٩٩,٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ت. ٥٨٥٢٤٤٩٠٣
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

٦- جدول العقارات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

الميزان	تكاليف				نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				قيمة دفترية في	
	الرصيد في	بشغلت	استهلكات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	بشغلت	الرصيد في		
الرئيسي	١٩١٤٥١٤,٠٠٠	-	-	١٩١٤٥١٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
الآلات والمعدات	٤٢٤٤,٠٠٠	-	-	٤٢٤٤,٠٠٠	٥٥%	٢٣٤٤,٠٠٠	٦٩٤,٠٠٠	-	٣٨٤٤,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
سيارات	٢٨٠٠٠,٠٠٠	-	٥٨٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥%	٢٨٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٨٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٤١٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤١٠٠٠,٠٠٠	٥٥%	٢٢٥٥٠,٠٠٠	٥١٠٠,٠٠٠	-	٢٢٥٥٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
أثاث إدارية	٤٥٤٤,٠٠٠	-	-	٤٥٤٤,٠٠٠	٥٥%	٢٤٩٩,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	-	٢٤٩٩,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
البرق وأجهزة كهربائية	٤٤٤,٠٠٠	-	-	٤٤٤,٠٠٠	٥٥%	٢٤٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	-	٢٤٤,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
أجهزة حاسب آلي وشغلتها	٥٧٤٠,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	-	٦٣٨٤,٠٠٠	٥٥%	٣٤٦٠,٠٠٠	٣٤٦,٠٠٠	-	٦٠٣٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
أجهزة التلفاز والكهرباء والصوتية	٣٣٤٠,٠٠٠	-	-	٣٣٤٠,٠٠٠	٥٥%	١٨٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	١٨٤٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
تجهيزات على مفاتيح مستأجرة	١٤٤٤,٠٠٠	-	-	١٤٤٤,٠٠٠	٥٥%	٧٩٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	-	٧٩٤,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
الإجمالي	٢٠٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٥٨٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	-	١٩٠٠٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	٥٨٠٠٠,٠٠٠	١٩٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع انقضاءها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

الميزان	التكاليف				نسبة انقضاء	مجموع الانقضاء				قيمة دفترية في	
	الرصيد في	بشغلت	استهلكات	الرصيد في		الرصيد في	استهلاكات	بشغلت	الرصيد في		
تراخيص إلكترونية	٢٢٤٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٤٠٠,٠٠٠	٥٥%	١٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	١٢٢,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م
الإجمالي	٢٢٤٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٤٠٠,٠٠٠	-	١٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	-	١٢٢,٠٠٠	٢٠٠٠/١٢/٣١ م	٢٠٠٠/١٢/٣١ م

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

		البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب مهنية مستحقة
٤,٦٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	المجموع
٤,٦٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		البيان
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاجمالي	
٢,٨٠٣,٦١٦,٠٠٠	٣١١,٩٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١١٥,٥٧٨,٠٠٠	رصيد أول المدة
١٣١,١٥١,٠٠٠	(٢٥٥,٥١٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٢٤,٣٦٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٢,٩٣٤,٧٦٧,٠٠٠	٥٦,٤٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٩٩١,٢١٣,٠٠٠	المجموع

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٥/١٢/٣١ م					البيان
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
٠,٠٠٠	٣٤٩,٦٠٠,٠٠٠	(٣٤٩,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات غيبة
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٧,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مشروع هدية حاج
٢٢٤,٩٦٢,٠٠٠	١٦٦,٧٢٠,٠٠٠	(٣٤٥,٠٦٢,٠٠٠)	٤٦,٦٢٠,٠٠٠	٢٢٤,٩٦٢,٠٠٠	تبرعات لبناء مقر الجمعية
٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات رحلات العمرة
٠,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات سقيا الماء
٣١١,٩٦٢,٠٠٠	٥٦,٤٤٦,٠٠٠	(٧٨١,٦٦٢,٠٠٠)	٥٢٦,١٤٦,٠٠٠	٣١١,٩٦٢,٠٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد ذ.م.م
س.ت ٢٦٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الودبعة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الودبعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥ م				٢٠٢٤ م
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
				ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	١٠٧,٤٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٧,٤٩٦,٠٠٠	١٧٥,٠١٤,٠٠٠
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠
تبرعات مشروع عذبة حاج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات لبناء مقر الجمعية	٠,٠٠٠	١٦٦,٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٦,٧٢٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٩,٠٠٠
تبرعات رحلات العمرة	٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات سقيا الماء	٠,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٠٧,٤٩٦,٠٠٠	١٧٦,٥٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٤,٠٤٢,٠٠٠	٣٨٩,٢٦٣,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد ا.ذ.م.م
من رقم ٥٨٥٥٣٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إعطار صائم	٠,٠٠	٣,٢٤٠,٠٠
برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الطويران	٠,٠٠	٨,٥٣٩,٠٠
كسوة الشتاء للجاليات	٠,٠٠	٧,٢٠٨,٠٠
مشروع رحلة العصرة للجاليات	٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠
البرامج والأنشطة الدعوية القسم الرسالي	٠,٠٠	٧٣,٧٢٣,٠٠
برامج و أنشطة قسم الجاليات	٥١,٨٤٨,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
مشروع هدية الحاج	٨٠,٨٩٥,٠٠	٠,٠٠
الدورات الأولية - دعم وصية عبدالله علي العسلي	٠,٠٠	٣١,١٨٤,٠٠
مشروع رياض الجنة	٥٣,٦٤٧,٠٠	٠,٠٠
الندوات والبرامج الدعوية	١٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
المسابقات الرمضانية	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج إنشاء	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برامج وأنشطة القسم النسائي	٤,٠٢٥,٠٠	٠,٠٠
برامج وأنشطة القسم النسائي	٠,٠٠	١٨,١٥٢,٠٠
مصرفات عتبة	٣٤٩,٦٠٠,٠٠	٢٩٤,٥٨٥,٠٠
مصرفات الخدمات التطوعية	٣٦,٠٠٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠
مصاريف التشغيل المعلقة على النشاط (١-١١)	٩٠,٦٣٠,٠٠	٦٢,٤١٢,٠٠
المجموع	٧٠٢,٢٤٥,٠٠	٥٤٨,٠٤٣,٠٠

(١-١١) - مصرفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط	٧٧,١٢٣,٠٠	٢٧,٤٣٨,٠٠
مستهلكات ومبالغ وخدمات محملة على النشاط	١٣,٥٠٧,٠٠	٣٤,٩٧٤,٠٠
المجموع	٩٠,٦٣٠,٠٠	٦٢,٤١٢,٠٠

١٢ - مصرفات جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرفات المكتب العربي لجمع التبرعات	١٤,٠٧٢,٠٠	٣٢,١٦٧,٠٠
رواتب وأجور	١٩,٧٢٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٣,٨٠٠,٠٠	٣٢,١٦٧,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ش.م.م)
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٨٩٣,٠٠	٥٩,٨٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٢,١٢٥,٠٠	٢,٣٧٩,٠٠	بدل مواصلات
٣٨٠,٠٠	٤٥٦,٠٠	بدل طبيعة عمل
٢٦٧,٠٠	٢,٤٧٧,٠٠	عمل إضافي
٤,٦٩٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	بدل انتداب
٣١٨,٠٠	١,٠٣٥,٠٠	مصاريف بنكية
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	غرامات ومخالفات
٦,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	إيجارات
١,٨٨٨,٠٠	١,٩٦٨,٠٠	هاتف وإنترنت وبرد
١,٩٦٦,٠٠	٢,٨٥٤,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦٩٠,٠٠	١,١٤٢,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	وقود ومحروقات
١,٣١٨,٠٠	٦٦٩,٠٠	صيانة وإصلاح
٠,٠٠	٢,٩٣٦,٠٠	ضيافة ونظافة
١,٣٣١,٠٠	٠,٠٠	تأمين سيارات
٩,٢٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	ألعاب مراجعة و تدقيق
١,١٧١,٠٠	١٠٠,٠٠	كهرباء ومياه
١,٤٦٣,٠٠	٠,٠٠	مصاريف ضيافة
٠,٠٠	٥٣٠,٠٠	رسوم واشتراقات
٩٥,٦٧٩,٠٠	٩٧,١٤٦,٠٠	المجموع



١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠١ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ١٨ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.