

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات
- ١ قائمة المركز المالي
- ٢ قائمة الانشطة
- ٣ قائمة صافي التغير في الأصول
- ٤ قائمة التدفقات النقدية
- ١١-٥ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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، لتمكنها 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 بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً للتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء 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 حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠٢٥/٠٣/١٤٤٦

٢٠٢٥/٠٣/١٤٤٦

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الحاليات بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>		
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>		
٢,١٨٥,١٩٩	٢,٩٨٢,٩٠٣	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١١,٠٠٣	٨,٨٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,١٩٦,٢٠٢</u>	<u>٢,٩٩١,٧٠٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨٦,٦٧٤	٥٩٨,٥٥٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٧٧١,٨٩١	٦,٤٨٢,٧٥٣	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٤٠٠	٤,١٢٥	(٧)	الأصول غير الملموسة
<u>٧,١٦٢,٩٦٥</u>	<u>٧,٠٨٥,٤٣٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠,٣٥٩,١٦٧</u>	<u>١٠,٠٧٧,١٤٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة
١٦,٠٥٠	١٥,٢٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٦,٠٥٠</u>	<u>١٥,٢٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٥٥,٣٨٤	١٦١,٤٥٧	(٩)	محخص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥٥,٣٨٤</u>	<u>١٦١,٤٥٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١٩,٠٧١	٥٣١,٠٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,١٢,٥٥٦	٢٠٧,٠٧٧	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٩,١٥٦,١٠٦	٩,١٦٢,٣٢٦		صافي أصول الأوقاف
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,٩٠٠,٤٨٣		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠,٣٥٩,١٦٧</u>	<u>١٠,٠٧٧,١٤٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المفقودة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية الحاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	٢,٥٠٠
النقدية	٣٢٦,٦٠٥	-	-	٣٢٦,٦٠٥	٣٢٦,٦٠٥	٥٠٢,٧٥٠
تبرعات اوقاف	٦٢٩٠١	٦٢٩٠١	-	-	-	٦٣,٤٢٢
الزكاة	٤٤,٣٠٠	-	٤٤,٣٠٠	-	-	٢٩,٦٨٤
منصة احسان	٤٣٠,٣٠٠	٤٣٠,٣٠٠	-	-	(١٠)	-
النقدية المقيدة	٤٩٦,٩٥٠	٤٩٦,٩٥٠	-	-	(١١)	٦٧٦,٩٨٠
إيرادات الأنشطة	١٣,٣١٢	-	-	١٣,٣١٢	(١٢)	٦,٣٥٧
تبرعات وهبات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية	١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	-	-	-	٩٦,٠٧٤
إيرادات أنشطة مقيدة	-	-	-	-	-	١٢,١٥٠
إيرادات ايجارات	٥١٢,٢٨٨	-	-	٥١٢,٢٨٨	-	٤٦٣,٩٥٠
أرباح بيع أصول	-	-	-	-	-	١٤٩,٧٠٠
تبرعات عينية	١,٢٧٠,٣٥٠	-	-	١,٢٧٠,٣٥٠	-	٧٠٢,٢٢٠
صافي الأصول الخرجة من القيد	(١,٨٧٧,١٥٢)	(١,٨٧٧,١٥٢)	(١,٨٧٧,١٥٢)	(١,٨٧٧,١٥٢)	(١,٨٧٧,١٥٢)	إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٠٠٥,١٠٧	(٨٠٥,٤٧٩)	٦٢,٩٠١	٣,٢٦٢,٥٢٩	٣,٢٦٢,٥٢٩	٢,٧٠٥,٧٨٦
المصروفات :						
مصروفات الوقف	-	-	-	-	(٥٦,٦٨١)	(٥٦,٦٨١)
مصروفات وهبات تطوعية مقابل ايراد تطوعي	(١٠٠,١٢٣)	-	-	-	(١,٢٧٠,٣٥٠)	(١,٢٧٠,٣٥٠)
مصروفات عينية	(١,٢٧٠,٣٥٠)	-	-	-	(٥٢,٠٠٠)	(٥٢,٥٧٠)
مصروفات الزكاة	(٤٦١,٤٩٨)	-	-	-	(٤٦١,٤٩٨)	(٤٧,٥٧٠)
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٤٦١,٤٩٨)	-	-	-	(١٤)	(١٧٦,٠٠٠)
مصروفات برامج وانشطة	(٢٣,٠٦٠)	-	-	-	(٢٥٨,٥٧٥)	(٢,٨٦٥)
مصروفات منصة احسان	(٢٥٨,٥٧٥)	-	-	-	(٢٢١,٤٨٨)	(٩٦,٠٧٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢١,٤٨٨)	-	-	-	(٢٩٦,٤٨٧)	(٧٠٢,٢٢٠)
مصاريف الأهلاء	(٢٩٦,٤٨٧)	-	-	-	(٢٧٥)	(٤٥٧,٧١٦)
مصاريف الاستئناف	(٢٧٥)	-	-	-	(٥,١٠٨)	(٥٥٠)
مصاريف الحكومة	(٥,١٠٨)	-	-	-	(٧٩٨,٢٣١)	-
مصاريف تشغيله محمله على النشاط	(٧٩٨,٢٣١)	-	-	-	(٣,٤٨٧,١٩٥)	(٢,٩٠١,١٦٢)
إجمالي المصروفات :	(٣,٤٨٧,١٩٥)	-	-	-	٥١٧,٩١٢	(١٩٥,٣٧٦)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٥١٧,٩١٢	-	-	-	(٥,٩٠٣)	١٠,٣٨٣,١٠٩
تعديلات على بنود استثنائية .	(٥,٩٠٣)	-	-	-	١٩,٠٧١	١٠,١٨٧,٧٣٣
صافي الأصول في بداية العام	١٩,٠٧١	١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,١٥٦,١٠٦	١٠,١٢٥,٥٦	٩,٩٠٠,٤٨٣	٩,٩٠٠,٤٨٣
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥٣١,٠٨٠	٩,١٦٢,٣٢٦	٢٠٧,٠٧٧	٩,١٦٢,٣٢٦	٩,٩٠٠,٤٨٣	١٠,١٨٧,٧٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول الادوافت</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١٠,٣٨٣,١٠٩	٨,٦٣١,٥٩٩	٥١٧,٣١٢	١,٢٣٤,١٩٨	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
(١٩٥,٣٧٦)	٥٢٤,٥٠٧	٤٩٥,٢٤٤	(١,٢١٥,١٢٧)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,١٥٦,١٠٦	١,٠١٢,٥٥٦	١٩,٠٧١	<u>اجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,١٥٦,١٠٦	١,٠١٢,٥٥٦	١٩,٠٧١	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
(٥٩٠٣)			(٥,٩٠٣)	تعديلات على بنود استثنائية .
(٢٨١,٣٤٧)	٦,٢٢٠	(٨٠٥,٤٧٩)	٥١٧,٩١٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩,٩٠٠,٤٨٣	٩,١٦٢,٣٢٦	٢٠٧,٠٧٧	٥٣١,٠٨٠	<u>اجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>

تعتبر الإيضاحات المفقحة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية الحاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م ٢٠٢٤ ديسبر ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ ديسبر ٣١</u>
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :	
(١٩٥,٣٧٦)	(٢٨١,٣٤٧)
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥
(٨٩,٥٦٦)	(٩,٨٢٢)
(٤٩,٧٠٠)	-
(٦,٩٠٣)	٢,٢٠٣
(١,٤٥٠)	(٨٥٠)
٣٧٧,٥٣٢	٢٩٦,٤٨٧
٥٥٠	٢٧٥
<u>١٢٥,٦٢٠</u>	<u>١٦,٩٣٨</u>
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :	
(١٠٣,٠٩٩)	(٢١١,٨٨٥)
-	(٧,٣٤٩)
٤٩,٧٠٠	-
<u>(٥٣,٣٩٩)</u>	<u>(٢١٩,٢٣٤)</u>
٧٢,٢٢١	(٢٠٢,٢٩٦)
<u>٣,١١٢,٩٧٨</u>	<u>٣,١٨٥,١٩٩</u>
<u>٣,١٨٥,١٩٩</u>	<u>٢,٩٨٢,٩٠٣</u>
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات من التغير في حكمه خلال الفترة	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .	

(١) الجمعية

جمعية الدعوه والارشاد وتنمية الجاليات بالرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠٦٣) في تاريخ ١٤٤١/١٤/٠٣ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدمتها منطقه القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمحالات الدعوه للمسلمين وغير المسلمين وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح

(٢) ملخص لأهم السياسات الحاسبية:

العرف المخابي :

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكاليف التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبيه النقد:

يتكون بند النقد وشبيه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائعون والبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبلغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم جمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تحويل مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المجتمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحويله للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً لأساس الندبي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محسوبة فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المشرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المشرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروع تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوه والارشاد وتنمية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٤ دسمبر ٣١</u>		<u>٢٠٢٣ دسمبر ٣١</u>		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
١,٥٤٤,٨١٢	١,٤٩٤,٩٩٤	١,٦٤٠,٣٨٧	١,٤٨٧,٩٠٩	
<u>٣,١٨٥,١٩٩</u>	<u>٢,٩٨٢,٩٠٣</u>			النقد لدى بنوك الجاليات
				النقد لدى بنوك الدعوه
				الإجمالي

<u>٢٠٢٣ دسمبر ٣١</u>		<u>٢٠٢٤ دسمبر ٣١</u>		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى:
٥,١٠٠	٨,٨٠٠	٥,٩٠٣	-	
<u>١١,٠٠٣</u>	<u>٨,٨٠٠</u>			مصروفات مدفوعه مقدما
				الإجمالي

<u>٢٠٢٣ دسمبر ٣١</u>		<u>٢٠٢٤ دسمبر ٣١</u>		(٥) مشروعات تحت التنفيذ:
٣٨٦,٦٧٤	٥٩٨,٥٥٩	<u>٣٨٦,٦٧٤</u>	<u>٥٩٨,٥٥٩</u>	
				الإجمالي

جمعية الدعوه والارشاد وتنمية المجاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ باليارى السعودى)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	أجهزة ومعدات %٢٠	اثاث ومفروشات %٢٠	سيارات %٢٠	المباني %٥	أراضي	التكلفة
٧,٨٠٠,٣٣٠	١٠,٢٢٤	٦٩,١٩٢	١٠٩,٣٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	٩٢٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٣٤٩	٧,٣٤٩	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٧,٨٠٧,٦٧٩	١٧,٥٨٣	٦٩,١٩٢	١٠٩,٣٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	٩٢٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						الإهلاك المتراكم
١,٠٢٨,٤٣٩	٣,٨٧٢	٤٦,٦٨٧	٨٩,٣٠٠	٨٨٨,٥٨٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٩٦,٤٨٧	٢,١١٦	٦,٩١٦	١٩,٩٩١	٢٦٧,٤٦٤	-	إضافات خلال السنة
١,٣٢٤,٩٢٦	٥,٩٨٨	٥٣,٦٠٣	١٠٩,٢٩١	١,١٥٦,٠٤٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						صافي القيمة الدفترية
٦,٧٧١,٨٩١	٦,٣٦٢	٢٢,٥٠٥	٢٠,٠٠٠	٥,٧٩٨,٠٢٤	٩٢٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٤٨٢,٧٥٣	١١,٥٩٥	١٥,٥٨٩	٩	٥,٥٣٠,٥٦٠	٩٢٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الأصول غير الملموسة :

الموقع الالكتروني	الإجمالي	
	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
	.	.
	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
	١,١٠٠	١,١٠٠
	٢٧٥	٢٧٥
	١,٣٧٥	١,٣٧٥
	٤,٤٠٠	٤,٤٠٠
	٤,١٢٥	٤,١٢٥

مجموع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوه والارشاد وتوغية الحاليات بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٨,٠٥٠	٩,٢٠٠	مصروفات مستحقة
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات مستددة
<u>١٦,٠٥٠</u>	<u>١٥,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصوص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	
١٥٤,٤١٧	١٥٥,٣٨٤	الرصيد في أول السنة
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥	المكون في نهاية السنة
(٨٩,٥٦٦)	(٩,٨٢٢)	المستخدم
<u>١٥٥,٣٨٤</u>	<u>١٦١,٤٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوه والارشاد وتنمية المجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الرجبي بالرقم (٣٠٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان :</u>
-	١١٥,٥٠٠	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
-	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - دعم مصروفات التشغيل
-	٢٣١,٠٠٠	منصة احسان - إفطار صائم المجاليات
-	٧٣,٨٠٠	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
-	<u>٤٣٠,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة :</u>
-	١٦,٤٢٠	تبرعات وهبات مقيدة - مناسك العمرة مكتب الدعوة
٥٦٨,٦٥٠	٣٦٢,٠٨٢	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
٢,٦٦٨	٢,٤٩٤	تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية للتبرعات
١٠,٠٥٥	٨,٦٧٤	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي كتب واشرطة
٥٢,٠٥٠	٣٨,٩٨٠	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي حج وعمرة
-	٣٦,٨٠٠	حلقات القرآن
-	٢١,٥٠٠	مؤسسة سليمان اباغي الخيرية - غرس القيم
٤٤,٠٥٧	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - إفطار صائم
<u>٦٧٦,٩٨٠</u>	<u>٤٩٦,٩٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة :</u>
-	١١,٤٨٥	برامج غرس القيم
١,٢٠٠	-	إيرادات مبيعات سلع الخدمات
٥,١٥٧	١,٨٢٧	إيرادات الرسائل والمتجر الإلكتروني
<u>٦,٣٥٧</u>	<u>١٣,٣١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	<u>(١٣) مصروفات برامج وانشطه مقيدة :</u>
-	٤٦,٦٣٣	برامج موسمية
-	١٣,٩٠٠	المشاريع العلمية - الدعوة
-	١٥,١١١	طباعة الكتب المجاليات
-	٩,٢٠٠	برنامج نعيتهم على صلاة الجمعة
-	٣٥,٦٥٤	مشروع بستان الخير الدعوة
-	٢٠,١٥٠	مؤسسة سليمان اباغي الخيرية غرس القيم
٢٠,٠٠٠	-	استرداد تبرعات وهبات مقيدة
١٢٤,٠٠٠	-	إفطار صائم المجاليات
٣٢,٠٠٠	-	برنامج غرس القيم - الدعوة
<u>١٧٦,٠٠٠</u>	<u>٤٦١,٤٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>م٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة :</u>
٧٠٧,٥٦٧	٢١,٥٤٩	مصروفات أنشطة الدعوة
٣٣٣,٠٦٨	١,٥١١	مصروفات أنشطة المجاليات
<u>١,٠٤٠,٦٣٥</u>	<u>٢٣,٠٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية المجاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٦٣)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي)

(١٥) مصروفات منصة احسان :

٢٠٢٤٠٣١ دسمبر	٢٠٢٣٠٣١ دسمبر	
٥٨,٧٧٥		رعاية وتأهيل المسلم الجديد
١٠,٤٣٠		مصرفوفات التشغيل
١٧٢,٩٩٧		إفطار صائم المجاليات
١٦,٣٧٣		حفظ السنة والمتون العلمية
٢٥٨,٥٧٥		الإجمالي

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠٢٤٠٣١ دسمبر	٢٠٢٣٠٣١ دسمبر	
٢١٤,٦٥٠	١٧٣,٠٠٠	رواتب وما ينافي حكمها
٢١,٧٥١	-	تأمينات اجتماعية
١٦,٣٦٤	-	تأمين طبي
٦,٩٤٠	٣,٤١٢	تذاكر سفر
٣٤,٥٧٩	١٢,٥٣٣	رسوم حكومية وترخيص
٣,٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
-	٢,٠٠٠	حوافز ومكافآت
٥,٢٢٣	-	مطبوعات
-	١,٠٦٢	بريد وبرقيات
٩,٥١٣	-	كهرباء
٤,١٦٢	١,٧٤٠	بدل انتداب
٣١,٨١٥	-	صيانة وإصلاح
٨,٠٥٠	٩,٢٠٠	اعاب مهنية
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥	خواية الخدمة
١٠,٦٣٦	-	مصاليف سيارات
-	١٠٣	عمولات بنكية
-	٢,٥٤٣	ضيافة ونظافة
٤٥٧,٧١٦	٢٢١,٤٨٨	الإجمالي

(١٧) صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤٠٣١ دسمبر	٢٠٢٣٠٣١ دسمبر	
-	٥٦,٧٢٥	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
-	٥٨,٠٠٣	منصة احسان - إفطار صائم المجاليات
-	٥٧,٤٢٧	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
١٠,١٢,٥٥٦	٢٧,٩٩٤	إيدادات مقيدة
-	٥,٥٧٨	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
-	١,٣٥٠	مؤسسة سليمان ابايني الخيرية - غرس القيم
١٠,١٢,٥٥٦	٢٠٧,٠٧٧	الإجمالي

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .