

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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، ومسؤوليتنا 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 .

مسؤوليات 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالرس

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 الجوهريّة 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
- تقويم 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 جوهريّة 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 حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٢ فبراير ٢٠٢٥م

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

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
<b>الأصول :</b>		
<b>الأصول المتداولة:</b>		
٣,١٨٥,١٩٩	٢,٩٨٢,٩٠٣	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١١,٠٠٣	٨,٨٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٩٦,٢٠٢	٢,٩٩١,٧٠٣	إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>		
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
٧,١٦٢,٩٦٥	٧,٠٨٥,٤٣٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٣٥٩,١٦٧	١٠,٠٧٧,١٤٠	إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>		
<b>الإلتزامات المتداولة</b>		
١٦,٠٥٠	١٥,٢٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٠٥٠	١٥,٢٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>		
١٥٥,٣٨٤	١٦١,٤٥٧	(٩) مخصص مكافأة نخاية الخدمة
١٥٥,٣٨٤	١٦١,٤٥٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة
<b>صافي الأصول</b>		
١٩,٠٧١	٥٣١,٠٨٠	صافي الأصول غير المقيدة
١,٠١٢,٥٥٦	٢٠٧,٠٧٧	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٩,١٥٦,١٠٦	٩,١٦٢,٣٢٦	صافي أصول الأوقاف
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,٩٠٠,٤٨٣	إجمالي صافي الأصول
١٠,٣٥٩,١٦٧	١٠,٠٧٧,١٤٠	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٠٦٣ )  
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإشتراكات		٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	٢,٥٠٠
التبرعات النقدية		٣٢٦,٦٠٥	-	-	٣٢٦,٦٠٥	٥٠٢,٧٥٠
تبرعات اوقاف		-	-	٦٢,٩٠١	٦٢,٩٠١	٦٣,٤٢٢
الزكاة		-	٤٤,٣٠٠	-	٤٤,٣٠٠	٢٩,٦٨٤
منصة احسان	(١٠)	-	٤٣٠,٣٠٠	-	٤٣٠,٣٠٠	-
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٤٩٦,٩٥٠	-	٤٩٦,٩٥٠	٦٧٦,٩٨٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	١٣,٣١٢	-	-	١٣,٣١٢	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
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		<b>١,٨٧٧,١٥٢</b>	<b>(١,٨٧٧,١٥٢)</b>			
<b>إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام</b>		<b>٤,٠٠٥,١٠٧</b>	<b>(٨٠٥,٤٧٩)</b>	<b>٦٢,٩٠١</b>	<b>٣,٢٢٢,٥٢٩</b>	<b>٢,٧٠٥,٧٨٦</b>
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>						
<b>المصروفات :</b>						
مصروفات الوقف		-	-	(٥٦,٦٨١)	(٥٦,٦٨١)	(٢,٨٦٥)
مصروفات وهبات تطوعية مقابل إيراد تطوعي		(١٠٠,١٢٣)	-	-	(١٠٠,١٢٣)	(٩٦,٠٧٤)
مصروفات عينية		(١,٢٧٠,٣٥٠)	-	-	(١,٢٧٠,٣٥٠)	(٧٠٢,٢٢٠)
مصروفات الزكاة		(٥٢,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٠٠٠)	(٤٧,٥٧٠)
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١٣)	(٤٦١,٤٩٨)	-	-	(٤٦١,٤٩٨)	(١٧٦,٠٠٠)
مصروفات برامج وأنشطة	(١٤)	(٢٣,٠٦٠)	-	-	(٢٣,٠٦٠)	(١,٠٤٠,٦٣٥)
مصروفات منصة احسان	(١٥)	(٢٥٨,٥٧٥)	-	-	(٢٥٨,٥٧٥)	0
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	(٢٢١,٤٨٨)	-	-	(٢٢١,٤٨٨)	(٤٥٧,٧١٦)
مصاريف الأهلاك		(٢٩٦,٤٨٧)	-	-	(٢٩٦,٤٨٧)	(٣٧٧,٥٣٢)
مصاريف الاستنفاد		(٢٧٥)	-	-	(٢٧٥)	(٥٥٠)
مصاريف الحوكمة		(٥,١٠٨)	-	-	(٥,١٠٨)	-
مصاريف تشغيله محمله علي النشاط		(٧٩٨,٢٣١)	-	-	(٧٩٨,٢٣١)	-
<b>إجمالي المصروفات :</b>		<b>(٣,٤٨٧,١٩٥)</b>	<b>-</b>	<b>(٥٦,٦٨١)</b>	<b>(٣,٥٤٣,٨٧٦)</b>	<b>(٢,٩٠١,١٦٢)</b>
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		٥١٧,٩١٢	(٨٠٥,٤٧٩)	٦,٢٢٠	(٢٨١,٣٤٧)	(١٩٥,٣٧٦)
تعديلات علي بنود استثنائية .		(٥,٩٠٣)				
صافي الأصول في بداية العام		١٩٠,٧١	١,٠١٢,٥٥٦	٩,١٥٦,١٠٦	١٠,١٨٧,٧٢٣	١٠,٣٨٣,١٠٩
<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>		<b>٥٣١,٠٨٠</b>	<b>٢٠٧,٠٧٧</b>	<b>٩,١٦٢,٣٢٦</b>	<b>٩,٩٠٠,٤٨٣</b>	<b>١٠,١٨٧,٧٣٣</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٠٦٣ )  
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الاوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٠,٣٨٣,١٠٩	٨,٦٣١,٥٩٩	٥١٧,٣١٢	١,٢٣٤,١٩٨	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
(١٩٥,٣٧٦)	٥٢٤,٥٠٧	٤٩٥,٢٤٤	(١,٢١٥,١٢٧)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,١٥٦,١٠٦	١,٠١٢,٥٥٦	١٩,٠٧١	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١٠,١٨٧,٧٣٣	٩,١٥٦,١٠٦	١,٠١٢,٥٥٦	١٩,٠٧١	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
(٥,٩٠٣)			(٥,٩٠٣)	تعديلات على بنود استثنائية .
(٢٨١,٣٤٧)	٦,٢٢٠	(٨٠٥,٤٧٩)	٥١٧,٩١٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٩٠٠,٤٨٣	٩,١٦٢,٣٢٦	٢٠٧,٠٧٧	٥٣١,٠٨٠	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١٩٥,٣٧٦)	(٢٨١,٣٤٧)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		تعديلات علي بنود استثنائية .
	(٥,٩٠٣)	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥	نهاية الخدمة ( المكون )
(٨٩,٥٦٦)	(٩,٨٢٢)	نهاية الخدمة ( المستخدم )
(٤٩,٧٠٠)	-	استبعاد مجمع اهلاك الات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٦,٩٠٣)	٢,٢٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٤٥٠)	(٨٥٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٧,٥٣٢	٢٩٦,٤٨٧	اهلاك ممتلكات ومعدات
٥٥٠	٢٧٥	إطفاء أصول غير ملموسة
<b>١٢٥,٦٢٠</b>	<b>١٦,٩٣٨</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٠٣,٠٩٩)	(٢١١,٨٨٥)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٧,٣٤٩)	إضافات ممتلكات
٤٩,٧٠٠	-	اسبعاد الات وممتلكات
<b>(٥٣,٣٩٩)</b>	<b>(٢١٩,٢٣٤)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٢,٢٢١	(٢٠٢,٢٩٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣,١١٢,٩٧٨	٣,١٨٥,١٩٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<b>٣,١٨٥,١٩٩</b>	<b>٢,٩٨٢,٩٠٣</b>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية 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)

#### (١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠٦٣) في تاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وتصيرهم بأمر دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح

#### (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

##### العرف المحاسبي:

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

##### السنة المالية:

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

##### النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

##### 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.

##### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

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

##### الأصول الثابتة والاستهلاك:

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

##### منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه 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 الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

##### المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
١,٥٤٤,٨١٢	١,٤٩٤,٩٩٤	النقد لدى بنوك الجاليات
١,٦٤٠,٣٨٧	١,٤٨٧,٩٠٩	النقد لدى بنوك الدعوة
<b>٣,١٨٥,١٩٩</b>	<b>٢,٩٨٢,٩٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٥,١٠٠	٨,٨٠٠	إيرادات مستحقة
٥,٩٠٣	-	مصروفات مدفوعه مقدماً
<b>١١,٠٠٣</b>	<b>٨,٨٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ:
٣٨٦,٦٧٤	٥٩٨,٥٥٩	مشروع وقف الرسالة
<b>٣٨٦,٦٧٤</b>	<b>٥٩٨,٥٥٩</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية المجاليات بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٠٦٣ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
%٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٢٥,٠٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	١٠٩,٣٠٠	٦٩,١٩٢	١٠,٢٣٤	٧,٨٠٠,٣٣٠
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٧,٣٤٩	٧,٣٤٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٢٥,٠٠٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	١٠٩,٣٠٠	٦٩,١٩٢	١٧,٥٨٣	٧,٨٠٧,٦٧٩
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٨٨٨,٥٨٠	٨٩,٣٠٠	٤٦,٦٨٧	٣,٨٧٢	١,٠٢٨,٤٣٩
إضافات خلال السنة	-	٢٦٧,٤٦٤	١٩,٩٩١	٦,٩١٦	٢,١١٦	٢٩٦,٤٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١,١٥٦,٠٤٤	١٠٩,٢٩١	٥٣,٦٠٣	٥,٩٨٨	١,٣٢٤,٩٢٦
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٢٥,٠٠٠	٥,٧٩٨,٠٢٤	٢٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٥	٦,٣٦٢	٦,٧٧١,٨٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٢٥,٠٠٠	٥,٥٣٠,٥٦٠	٩	١٥,٥٨٩	١١,٥٩٥	٦,٤٨٢,٧٥٣

(٧)الأصول غير الملموسة :

الموقع الالكتروني	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٥,٥٠٠
إضافات خلال السنة	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٥٠٠
الإطفاء المتراكم	١,١٠٠
إطفاء السنة	٢٧٥
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٣٧٥
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٤٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,١٢٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٨,٠٥٠	٩,٢٠٠	مصروفات مستحقة
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات مستردة
<b>١٦,٠٥٠</b>	<b>١٥,٢٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) منافع الموظفين :
١٥٤,٤١٧	١٥٥,٣٨٤	الرصيد في أول السنة
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥	المكون في نهاية السنة
(٨٩,٥٦٦)	(٩,٨٢٢)	المستخدم
<b>١٥٥,٣٨٤</b>	<b>١٦١,٤٥٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) دعم منصة احسان :
-	١١٥,٥٠٠	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
-	١٠,٠٠٠	منصة احسان - دعم مصروفات التشغيل
-	٢٣١,٠٠٠	منصة احسان - إفطار صائم الجاليات
-	٧٣,٨٠٠	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
-	٤٣٠,٣٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
-	١٦,٤٢٠	تبرعات وهبات مقيدة - مناسك العمرة مكتب الدعوة
٥٦٨,٦٥٠	٣٦٢,٠٨٢	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
٢,١٦٨	٢,٤٩٤	تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية للتبرعات
١٠,٠٥٥	٨,٦٧٤	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي كتب واشربة
٥٢,٠٥٠	٣٨,٩٨٠	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي حج وعمرة
-	٣٦,٨٠٠	حلقات القرآن
-	٢١,٥٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية - غرس القيم
٤٤,٠٥٧	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - إفطار صائم
٦٧٦,٩٨٠	٤٩٦,٩٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات الأنشطة :
-	١١,٤٨٥	برنامج غرس القيم
١,٢٠٠	-	إيرادات مبيعات سلع الخدمات
٥,١٥٧	١,٨٢٧	إيرادات الرسائل والمتجر الالكتروني
٦,٣٥٧	١٣,٣١٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات برامج وأنشطه مقيده :
-	٤٦,٦٣٣	برامج مؤتمية
-	١٣,٩٠٠	المشاريع العلمية - الدعوة
-	١٥,١١١	طباعة الكتب الجاليات
-	٩,٢٠٠	برنامج نعينهم علي صلاة الجمعة
-	٣٥٦,٥٠٤	مشروع بستان الخير الدعوة
-	٢٠,١٥٠	مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية غرس القيم
٢٠,٠٠٠	-	استرداد تبرعات وهبات مقيدة
١٢٤,٠٠٠	-	إفطار صائم الجاليات
٣٢,٠٠٠	-	برنامج غرس القيم - الدعوة
١٧٦,٠٠٠	٤٦١,٤٩٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٧٠٧,٥٦٧	٢١,٥٤٩	مصروفات أنشطة الدعوة
٣٣٣,٠٦٨	١,٥١١	مصروفات أنشطة الجاليات
١,٠٤٠,٦٣٥	٢٣,٠٦٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات منصة احسان :
	٥٨,٧٧٥	رعاية وتأهيل المسلم الجديد
	١٠,٤٣٠	مصروفات التشغيل
	١٧٢,٩٩٧	إفطار صائم الجاليات
	١٦,٣٧٣	حفظ السنة والمتون العلمية
٠	٢٥٨,٥٧٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٤,٦٥٠	١٧٣,٠٠٠	الرواتب ومائي حكمها
٢١,٧٥١	-	تأمينات اجتماعية
١٦,٣٦٤	-	تأمين طبي
٦,٩٤٠	٣,٤١٢	تذاكر سفر
٣٤,٥٧٩	١٢,٥٣٣	رسوم حكومية وتراخيص
٣,٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
-	٢,٠٠٠	حواجز 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	اتعاب مهنية
٩٠,٥٣٣	١٥,٨٩٥	نحاية الخدمة
١٠,٦٣٦	-	مصاريف سيارات
-	١٠٣	عمولات بنكية
-	٢,٥٤٣	ضيافة ونظافة
٤٥٧,٧١٦	٢٢١,٤٨٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
-	٥٦,٧٢٥	منصة احسان - رعاية وتأهيل المسلم الجديد
-	٥٨,٠٠٣	منصة احسان - إفطار صائم الجاليات
-	٥٧,٤٢٧	منصة احسان - حفظ السنة والمتون العلمية
١,٠١٢,٥٥٦	٢٧,٩٩٤	إيرادات مقيدة
-	٥,٥٧٨	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
-	١,٣٥٠	مؤسسة سليمان ابانخي الخيرية - غرس القيم
١,٠١٢,٥٥٦	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 .