

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٨-٨)	(٢١-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطولة حفظهم الله
القرى - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطولة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/٨/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٢/٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
٢,٧٧٠,٦٩٢	٦٩٠,٦٧٦	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٠	٣٤,١٤٧	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٧٠,٦٩٢	٧٢٤,٨٢٣		
			الأصول غير المتداولة :-
٤,٦٠٣,٧٥٠	٤,٢٦١,٨٨٦	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٨,٥٨٩,١٠٠	٨,٥٨٩,١٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٨,٤٠٠	١٦,١٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٤,٠٣٤,٢٨٠	٥,٧٣٠,٠٤٣	(٨)	مشاريع تحت التنفيذ
١٧,٢٤٥,٥٣٠	١٨,٥٩٧,١٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠,٠١٦,٢٢٢	١٩,٣٢١,٩٥٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٥,٠٠٠	١٠,٢٣٦	(٩)	مصاريف مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(١٠)	قروض قصيرة الأجل
٣٠٥,٠٠٠	٣١٠,٢٣٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٠١,٢٤٨	١٢٢,٥٤٨	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض طويلة الأجل
٢,٣٠١,٢٤٨	١,٨٢٢,٥٤٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢,٦٠٦,٢٤٨	٢,١٣٢,٧٨٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١٦,٧٦٢,٩٩٤	١٧,١٥٤,١٦٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٦٤٦,٩٨٠	٣٥,٠٠٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٧,٤٠٩,٩٧٤	١٧,١٨٩,١٦٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢٠,٠١٦,٢٢٢	١٩,٣٢١,٩٥٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		١,٢١٧,٩١٩	١,٢١٧,٩١٩	٩٨٩,١٣٠
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)		٩٤,٨٢٠	٩٤,٨٢٠	٤٤,٣٨٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	٥,٧٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٣)	٣٩٠,٣٢٧	٣٩٠,٣٢٧	٢٣٩,٠٣١
تبرعات غير مقيدة - خدمات تطوعية		١٣٧,٨٠٧	١٣٧,٨٠٧	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,١٣١	١,١٣١	٠
إيرادات وتبرعات مقيدة				
تبرعات الزكاة		٠	٣,٠٢٥	١٠,١٢٠
تبرعات نقدية	(١٤)	٠	٧٥٧,٩٩٣	٩٤٨,٥٩٤
تبرعات منصة إحسان	(١٥)	٠	٤٢,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٨٤٧,٧٠٤	٢,٦٥٠,٧٢٢	٢,٣٨١,٩٥٥
المصروفات والخسائر :-				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٢٧١,٩٤٤	٠	٣١١,١٣٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٧)	١,٣٧٦,٦٥٤	٢١٥,٧٦٥	١,٦٨٨,٣٠٩
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٨)	٢٨٣,٩٤٧	٧,٠٠٠	٥٨,٧٥٧
مصاريف جمع الأموال	(١٩)	١٣٧,٨٧٦	٠	١٢٨,٢٩٠
مصاريف استثمارية	(٢٠)	٢٧,٢٥٣	٠	١٢٦,٦٥٣
مصاريف الحوكمة	(٢١)	٠	٠	١٢,٧٥٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	٣٤٨,٧٨٩	٠	٢٦٧,٣١٩
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية	(٦)	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢,٣٠٠	٠	٢,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢,٦٤٨,٧٦٣)	(٢,٨٧١,٥٢٨)	(٢,٧٩٥,٥٠٨)
البنود الإستثنائية :-				
أرباح رأسمالية - بيع سيارات		٠	٠	٦٠,٠٠٠
إجمالي البنود الإستثنائية		٠	٠	٦٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		(٨٠١,٠٥٩)	٥٨٠,٢٥٣	(٣٥٣,٥٥٣)
صافي الأصول أول العام		١٦,٧٦٢,٩٩٤	١٧,٤٠٩,٩٧٤	١٧,٧٦٣,٥٢٧
تحويلات بين البنود		١,١٩٢,٢٣٣	(١,١٩٢,٢٣٣)	٠
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		١٧,١٥٤,١٦٨	١٧,١٨٩,١٦٨	١٧,٤٠٩,٩٧٤

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٣٥٣,٥٥٣)	(٢٢٠,٨٠٦)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢٦٧,٣١٩	٣٤٨,٧٨٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٥,٩٥٣	٥٦,٤٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٢,٠١٩	٣٨٦,٧٧١	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٠	(٣٤,١٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٢٣٦	مصاريف مستحقة
(١٠,٧٨١)	(٣٥,١٨٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٥٠٥,٧٨١)	(٥٦٤,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣٥٣,٧٦٢)	(١٧٧,٣٢٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢٠٦,٢٧٩)	(٦,٩٢٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣٥٤,١٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٦٩٥,٧٦٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢,١١٠,٣٧٩)	(١,٩٠٢,٦٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	قروض
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٣٥,٨٥٩	(٢,٠٨٠,٠١٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٣٤,٨٣٣	٢,٧٧٠,٦٩٢	صافي النقد أول العام
٢,٧٧٠,٦٩٢	٦٩٠,٦٧٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١) وتاريخ ١٤٤١/٣/١٤ هـ ومقرها مركز القرى ، ونطاق خدماتها مركز القرى بالأطاوله ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

وللجمعية سجل تجاري برقم/٥٨٠٥٦٢٥٤٠٤ وتاريخ ١٤٤١/١٠/٢٩ هـ — مصدره القرى ، ونشاطه مؤسسات الرفاه الاجتماعي ، تحديد وتوزيع المساعدات الاجتماعية ، الرعاية النهارية لذوي الاحتياجات الخاصة ، تبني الأطفال ، الاستشارات للأسر والأفراد .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- الدعوة إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها وتحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٢- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم ودعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه ورعايتهم والاعتناء بهم .
- ٣- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية ونشر العلم الشرعي وإحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وتعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .
- ٤- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإنحلال والتفريط ونشر ثقافة التسامح بين المجتمع .
- ٥- تفعيل التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله وإعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في :-
- أ- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
 - ب- الصدقات والتبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
 - ج- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
 - د- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
 - هـ- الإعانات الحكومية .
 - و- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
 - ز- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
 - ح- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً لنموذج التكلفة .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائفة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي ح/ ٦٠٥	١٣٤,٧٥٧	٢,١٩٢,٥١٠	
مصرف الراجحي ح/ ٦٢١	٥٨,١٢٥	٥٥,٧٢٥	
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٣	٧٩,١٦٣	٧,٧٩٠	
البنك الأهلي السعودي ح/ ١٠٣	١٤٩	٦٥,٧٢٨	
البنك الأهلي السعودي ح/ ١١٠	٤١٨,٤٥٧	٤٤٨,٩٣٩	
البنك الأهلي السعودي ح/ ١٠١	٢٥	٠	
الإجمالي	٦٩٠,٦٧٦	٢,٧٧٠,٦٩٢	

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
عهد الموظفين	١٩٨	٠	
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات الاسترداد الضريبي للنشاط الخيري)	٣٣,٩٣٢	٠	
مطعم الرمان الشهي لتقديم الوجبات - دفعة مقدمة	١٧	٠	
الإجمالي	٣٤,١٤٧	٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطراف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للتقارير المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ، ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٦١٨,٠٠٠	٠	٦١٨,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٦١٨,٠٠٠
مباني	٥٠,٠٩٥,٠٤٨	٠	٥٠,٩٥٠,٤٨	%٤	١,٤٠٤,٤٥٧	٢٠,٣٠٨,٠٧	١,٦٠٨,٢٥٩	٣,٤٨٦,٧٨٩
سيارات	٤٣٩,٧٢٥	٠	٤٣٩,٧٢٥	%٢٠	٢٠٢,٩٠٧	٨٧,٩٤٥	٢٩٠,٨٥٢	١٤٨,٨٧٣
آثاث ومفروشات	٢٤٨,٢٣٠	٠	٢٤٨,٢٣٠	%١٠	٢٢٢,٩٥١	٢٤,٨٢٣	٢٤٧,٧٧٤	٤٥٦
أجهزة مكتبية وعدد أدوات	٤٧٤,٥٥٧	٦,٩٢٥	٤٨١,٤٨٢	%١٥	٤٤٢,٤٨٨	٣٩,٠٦٩	٤٧٤,٥٥٧	٦,٩٢٥
لوحات	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	%١٠	٥٠٧	١٥٠	٦٥٧	٨٤٣
الإجمالي	٦,٨٧٧,٠٦٠	٦,٩٢٥	٦,٨٨٣,٩٨٥		٢,٢٧٣,٣١٠	٣٤٨,٧٨٩	٢,٦٢٢,٠٩٩	٤,٢٦١,٨٨٦

إيضاح رقم (٦) ، ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
	٤,٨٨٩,١٠٠	٠	٤,٨٨٩,١٠٠	%٠	٠	٠	٠	٥,٠٨٩,١٠٠
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%٤	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
	٩,٨٨٩,١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٠٨٩,١٠٠		١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٨٩,١٠٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
ترخيص برنامج رافد	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	%١٠	٤,٦٠٠	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	١٦,١٠٠
الإجمالي	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠		٤,٦٠٠	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	١٦,١٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
وقف مكة	ريال	ريال
	٥,٧٣٠,٠٤٣	٤,٠٣٤,٢٨٠
الإجمالي	٥,٧٣٠,٠٤٣	٤,٠٣٤,٢٨٠

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم الموظفين الدائنة	ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة	٢٣٦	٠
الإجمالي	١٠,٢٣٦	٥,٠٠٠

إيضاح رقم (١٠) القروض	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي للتمويل	ريال	ريال
التنموي (تمويل وقف الجمعية الثالث)	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال العام	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
الإجمالي	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠

* حيث يقسم القرض إلى :	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الجزء المتداول قصير الأجل	ريال	ريال
الجزء غير المتداول طويل الأجل	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المسدد خلال العام	١٠١,٢٤٨	٧٦,٠٧٦
المكون خلال العام	(٣٥,١٨٨)	(١٠,٧٨١)
الإجمالي	١٢٢,٥٤٨	٣٥,٩٥٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)

القرى - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
إيرادات إيجارات عقارات الجمعية الاستثمارية	٣٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة	٦,٧٩١	١٤٩,٢٧٧	
إيرادات رسائل الجوال ونقاط البيع	٣,٥٣٦	٩,٧٥٤	
الإجمالي	٣٩٠,٣٢٧	٢٣٩,٠٣١	

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
تبرعات برنامج كفالة داعية - دعم منصة إحسان	٢,٦٢٠	١١١,٧٣٤	٠
تبرعات برنامج إفطار صائم	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم الشيخ/ معيض بن رداد - معهد الجاليات	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم الشيخ/ معيض بن رداد - برنامج جنة	٣٥٥,٣٧٣	٦٣٦,٨٦٠	٠
تبرعات الصدقة الجارية	٧٥٧,٩٩٣	٩٤٨,٥٩٤	٠
الإجمالي	١,٣١٦,٧٨٧	١,٩١٦,١٨٨	٠

إيضاح رقم (١٥) تبرعات منصة إحسان		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
مشروع المصلى المتنقل - دعم منصة إحسان	٠	١٤٥,٠٠٠	٠
كفالة دعاة - دعم منصة إحسان (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	٤٢,٠٠٠	٠	٠
الإجمالي	٤٢,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	١٦٢,٥٤٩	١٧٢,٩١٣
تأمينات اجتماعية	ريـال	٣٤,٦٩٤	٢٩,٣٢٩
تأمين طبي وعلاج	ريـال	٦,١٥٠	٨,١٠٠
مكافآت وانتدابات	ريـال	٢,٦٠٠	١٣,٥٠٠
تدريب وتأهيل موظفين	ريـال	٣,٥٢٠	٢٩٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	ريـال	١٧,٩٤٩	١٠,٣٤٦
صيانته وإصلاحات	ريـال	١٠,٤٥٠	٣١,٢٢٠
أجور تحميل وتنزيل	ريـال	.	٨,٩٨٠
كهرباء ومياه	ريـال	٢,١٨٩	٢,٤١٧
أدوات مكتبية ومطبوعات	ريـال	١,٥٤٩	٥١٨
بريد	ريـال	٦٦٨	.
رسوم واشتراكات	ريـال	٩,٦٥٥	٩,٠٧٩
غرامات ومخالفات	ريـال	٥٠٠	.
مصاريف متنوعة	ريـال	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
صيانة سيارات ومحروقات	ريـال	٢,٥٣٢	٤,٩٣٨
ضيافته ونظافة	ريـال	.	٨٣٣
مصاريف وعمولات بنكية	ريـال	٦,٩٣٩	٨,٦٥٨
الإجمالي		٢٧١,٩٤٤	٣١١,١٣٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف البرامج والأنشطة	مقيدة ريـال	غير مقيدة ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال
مصاريف الزكاة	١٣,١٤٥	.	١٣,١٤٥	.
مصاريف برامج الدعوة والإرشاد (الرجالي والنسائي)	.	١٢٣,٠٣٥	١٢٣,٠٣٥	٣٩٣,٤٥٠
مصاريف معهد رجل الأعمال معيض بن رداد لتعليم الجاليات	.	٣٠٩,٩١٨	٣٠٩,٩١٨	٤٨٤,٩١٩
مصاريف إفطار صائم	٢,٦٢٠	١٧٢,٦٣٢	١٧٥,٢٥٢	٢٧٧,٣٣٦
مصاريف برامج الحج والعمرة للجاليات	.	١٠٢,٥٠٠	١٠٢,٥٠٠	٧٥,٣٠٠
برنامج كسوة شتاء	.	.	.	١٧,٩٣٩
برنامج الأمن الفكري	.	٣٠,٣٨٩	٣٠,٣٨٩	٢٧,٤٨٥
مصاريف الصالة الرياضية	.	.	.	٢,٨٧٤
مصاريف المصلى المتنقل	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
مصاريف دورات وملتقيات - موظفين	.	.	.	٣,٥٢٠
مصاريف برنامج أدوات التيمم للمستشفيات	.	٤,٨٧٥	٤,٨٧٥	.
مصاريف برنامج جنة بدعم الشيخ/معيض بن رداد	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
مصاريف برنامج احتواء للمفرج عنهم	.	٤,٩٨٤	٤,٩٨٤	.
مصاريف وتكاليف إعلامية لأنشطة الجمعية	.	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٢٩,٧٩٨
مصاريف وحدة التطوع	.	٨٨,٠٥٦	٨٨,٠٥٦	.
مصاريف غير مقيدة - خدمات تطوعية	.	١٣٧,٨٠٧	١٣٧,٨٠٧	.
شراكات مجتمعية	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصاريف فعالية اليوم الوطني	.	١٠,٩٨٣	١٠,٩٨٣	١٣,٣١٠
جائزة الباحة للإبداع والتميز	.	.	.	٤,٠٠٠
مصاريف مشروع تواصل	.	١٩,٤٧٥	١٩,٤٧٥	٤٤,٣٧٨
الإجمالي	٢١٥,٧٦٥	١,٣٧٦,٦٥٤	١,٥٩٢,٤١٩	١,٦٨٨,٣٠٩

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

ريـال	ريـال	ريـال
٦,٨٠٠	٨٠,٤٣٤	رواتب مكافآت وحوافز محفظين ودعاة
.	٧,٠٠٠	رواتب مكافآت وحوافز محفظين ودعاة - دعم منصة إحسان
.	٦٥,٤٧٨	تأمينات اجتماعية - نشاط
.	٤,٠٠٠	بدل إجازة للدعاة
.	١٩,٧٠٠	بدل سكن الدعاة والمترجمين
٢٥,٦٠٧	٣٨,٥٣٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٨,٦٤٠	٣٢,٧٦٤	رسوم حكومية - تجديد إقامات الدعاة
.	٧,٤٢٣	صيانة مبنى معهد الجاليات
.	٩,٢١٥	هاتف الجوال الدعوي وقسم التطوع والقسم النسائي
١,٣٦٠	٩,٢٠٠	دعاية وإعلان لبرامج وأنشطة
.	١٠,٢٢٤	كهرباء معهد الجاليات ومياه
٦,٣٥٠	٦,٩٧٠	مصاريف سيارات - تأمين وتجديد تراخيص
٥٨,٧٥٧	٢٩٠,٩٤٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢١)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٩) مصاريف جمع الأموال		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	١٢٧,٨٠٦	١٢٢,٦٤٠	
بدلات وانتدابات	.	١,٥٠٠	
عمولات المتجر الالكتروني	٢,٠٧٠	.	
هدايا وضيافه للداعمين	٨,٠٠٠	٤,١٥٠	
الإجمالي	١٣٧,٨٧٦	١٢٨,٢٩٠	

إيضاح رقم (٢٠) مصاريف استثمارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
عقود تشغيل للمصعد والكاميرات والسلامة	٦,٦٠٠	٢٢,٨٠٠	
إنتدابات	٣,٠٠٠	.	
صيانته وإصلاحات	٢,٠٠٠	٩٣,٦٩٣	
استشارات هندسية ومهنية وعمل مخططات	٤,٤٥٠	٨٠٠	
هاتف وإنترنت	٦,٠٤١	٤,٦٤٦	
كهرباء مبنى مكة	٤,٩١٢	٢,٩٨٩	
شحن رصيد منصة إيجار	٢٥٠	.	
مواد مستهلكة - أدوات سلامة	.	١,٧٢٥	
الإجمالي	٢٧,٢٥٣	١٢٦,٦٥٣	

إيضاح رقم (٢١) مصاريف الحوكمة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
ضيافه	.	٩,٧٥٠	
مصاريف متنوعة لمجلس الجمعية العمومية	.	٣,٠٠٠	
الإجمالي	.	١٢,٧٥٠	