



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق جفران

قرخص رقم (٣٤٠٥)

جفران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وقدرين مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك تية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بفرداها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

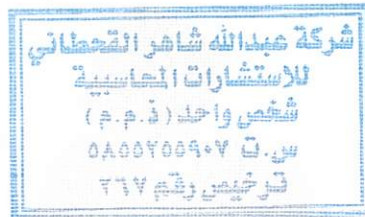
خميس مشيط في: ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٤٤,٣٠٧,٠٠	٣٣٩,٧٤٤,٠٠
نعم وأرصدة مدينة	(٥)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٩,٣٠٧,٠٠	٣٣٩,٧٤٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢,٥٠٩,٠٠	٦,٧١٣,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٢٠,٢٥٠,٠٠	٢٣,٠٧٥,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٧٥٩,٠٠	٢٩,٧٨٨,٠٠
إجمالي الأصول		٣٨٢,٠٦٦,٠٠	٣٦٩,٥٣٢,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
دائنون		١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	١٩,٦٠٠,٠٠	٢٩,٦٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٩,٦٠٠,٠٠	٣٩,٦٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٢٩,٦٠٠,٠٠	٣٩,٦٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٥,٢٣١,٠٠	٣,٣٨١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٣١٧,٢٣٥,٠٠	٣٢٦,٥٥١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣٥٢,٤٦٦,٠٠	٣٢٩,٩٣٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٨٢,٠٦٦,٠٠	٣٦٩,٥٣٢,٠٠

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

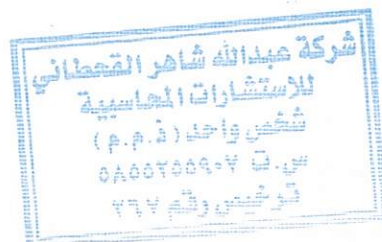


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران
ترخيص رقم (٣٤٠٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٨١,٣٩٥,٠٠	١٢٩,٠١٢,٠٠	٢١٠,٤٠٧,٠٠	١١٨,٦٣٣,٠٠
دعم منصة إحسان	(١١)	٠,٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠	١٠٢,٦٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٩)	٥٧٩,٣٢٨,٠٠	(٥٧٩,٣٢٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٢٠,٧٢٣,٠٠	(٩,٣١٦,٠٠)	٧١١,٤٠٧,٠٠	٢٨١,٢٣٣,٠٠
المصروفات والخسائر :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	(٥٧٩,٤٩٨,٠٠)	٠,٠٠	(٥٧٩,٤٩٨,٠٠)	(١٥٥,٧٠٧,٠٠)
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٣)	(١٧,٧٣١,٠٠)	٠,٠٠	(١٧,٧٣١,٠٠)	(٥٠,٨٨٧,٠٠)
مصروفات خدمات تطوعية		(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	(٢٤,٦١٥,٠٠)	٠,٠٠	(٢٤,٦١٥,٠٠)	(٣١,٠٢٦,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٤,٢٠٤,٠٠)	٠,٠٠	(٤,٢٠٤,٠٠)	(٩,٥٥٠,٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٢,٨٢٥,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٨٢٥,٠٠)	(٢,٨٢٥,٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦٨٨,٨٧٣,٠٠)	٠,٠٠	(٦٨٨,٨٧٣,٠٠)	(٣٠٩,٩٩٥,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٣١,٨٥٠,٠٠	(٩,٣١٦,٠٠)	٢٢,٥٣٤,٠٠	(٢٨,٧٦٢,٠٠)
رصيد صافي الأصول في أول العام		٣,٣٨١,٠٠	٣٢٦,٥٥١,٠٠	٣٢٩,٩٣٢,٠٠	٣٥٨,٦٩٤,٠٠
رصيد صافي الأصول في نهاية العام		٣٥,٢٣١,٠٠	٣١٧,٢٣٥,٠٠	٣٥٢,٤٦٦,٠٠	٣٢٩,٩٣٢,٠٠

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران
ترخيص رقم (٣٤٠٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	٢٢,٥٣٤,٠٠	(٢٨,٧٦٢,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٧,٠٢٩,٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
التغير في الدائون	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٢,٦٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٤,٥٦٣,٠٠	٦,٢١٣,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه	٤,٥٦٣,٠٠	٦,٢١٣,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣٣٩,٧٤٤,٠٠	٣٣٣,٥٣١,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٤٤,٣٠٧,٠٠	٣٣٩,٧٤٤,٠٠

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

التكـويـن و النشاط :

تقارن الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٤٠٥) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

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

- ١ - تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- ٢ - الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٣ - العمل على تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسوله - صلى الله عليه وسلم - ، ولأولي الأمر .
- ٤ - العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان أثاره وأضراره .
- ٥ - دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به، وبيان محاسنه لهم .

أهداف الجمعية

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب 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 العادلة.

التقديرات المحاسبية :

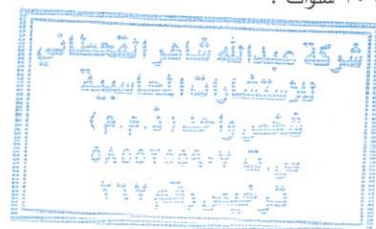
إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على 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 .

أصول غير ملموسة :-

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ١٠ سنوات .



الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول 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 الاصول 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 الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف 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 للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي 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 :

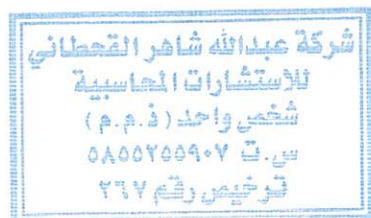
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي . وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 والخسوم 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 برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د / ٢٣٤٩٦٧ عام	٣١٧,٥٢٤,٠٠	٢٨٩,١٨٠,٠٠
مصرف الراجحي د / ٥٦٦٦٥٧ إفطار صائم	٢٦,٤٧٢,٠٠	٥٠,٢٥٣,٠٠
مصرف الإنماء د / ٢٠١١٣١١٣١٠٠٠	٣١١,٠٠	٣١١,٠٠
المجموع	٣٤٤,٣٠٧,٠٠	٣٣٩,٧٤٤,٠٠

٥- ذمم وأصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
جمعية فرسان الابداع (ايجار مقر البرامج)	١٥,٠٠٠	٠
المجموع	١٥,٠٠٠	٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإستهلاك	مجمع الاستهلاك		
	الرصيد في	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في
سيارات	٢٠٢٤/١/٠١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	%٢٠	٢٠٢٤/١/٠١ م	٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إثاث ومفروشات	١٨٦٦٨٢,٠٠	١٨٦٦٨٢,٠٠	%١٥	٤٩٧٤٦,٠٠	٢٩٦٨,٠٠	١٨٦٦٨,٠٠
آلات ومعدات	٥٢٧١٥,٠٠	٥٢٧١٥,٠٠	%١٥	٦٥٤,٠٠	١١٧,٠٠	٧٧١,٠٠
أدوات وأجهزة عرض	١٩٩٦٧,٠٠	١٩٩٦٧,٠٠	%٢٥	١٤٩٧٧,٠٠	١٠٦٩,٠٠	١٦٠٤٦,٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٥٢٤١٤,٠٠	٥٢٤١٤,٠٠	%٢٥	٥٣٤١٣,٠٠	٠	٥٣٤١٣,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٩٨٥٤,٠٠	١٩٨٥٤,٠٠	%٢٥	١٩٨٥٣,٠٠	٠	١٩٨٥٣,٠٠
خزن حديدية	٢٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	%٣	٣٧٦,٠٠	٥٠,٠٠	٤٢٦,٠٠
الإجمالي	٣٣٢٤١٢,٠٠	٣٣٢٤١٢,٠٠		٣٢٥٦٩٩,٠٠	٤٢٠٤,٠٠	٣٢٩٩٠٣,٠٠
						٢٥٠٩,٠٠
						٦٧١٣,٠٠

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء		
	الرصيد في	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في
برامج إلكترونية	٢٠٢٤/١/٠١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	%١٠	٢٠٢٤/١/٠١ م	٢٨٢٥,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإجمالي	٢٨٢٥,٠٠	٢٨٢٥,٠٠		٥١٧٥,٠٠	٢٨٢٥,٠٠	٨٠٠٠,٠٠
						٢٠٢٥,٠٠
						٢٣٠٧٥,٠٠

(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
رواتب مستحقة	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
إيجارات مستحقة	١٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
اتعاب تدقيق و مراجعة	٤,٦٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
المجموع	١٩,٦٠٠,٠٠	٢٩,٦٠٠,٠٠



(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

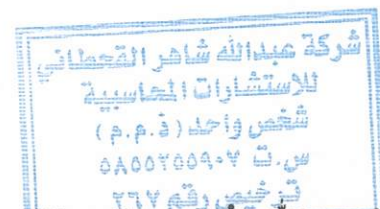
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣,٣٨١,٠٠	٣٢٦,٥٥١,٠٠	٠,٠٠	٣٢٩,٩٣٢,٠٠	٣٥٨,٦٩٤,٠٠
التغير في صافي الأصول	٣١,٨٥٠,٠٠	(٩,٣١٦,٠٠)	٠,٠٠	٢٢,٥٣٤,٠٠	(٢٨,٧٦٢,٠٠)
المجموع	٣٥,٢٣١,٠٠	٣١٧,٢٣٥,٠٠	٠,٠٠	٣٥٢,٤٦٦,٠٠	٣٢٩,٩٣٢,٠٠

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	ريال سعودي
برنامج ملحق مهم	٣١,٧٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٧٦١,٠٠	٣١,٧٦١,٠٠
برنامج الدعوة النسائية	١٥,٤٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٤٩٨,٠٠	١٥,٤٩٨,٠٠
الزكاة	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
برنامج تأهيل الداعيات	٩٨,٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	(٣١,٥٠٠,٠٠)	٦٧,٠٠٩,٠٠	٩٨,٥٠٩,٠٠
بناء وتأهيل القيادات الدعوية	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠
كفالة دعاه	٤٢,١٤١,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	(٣٣,٢٥٠,٠٠)	٢٤,٨٩١,٠٠	٤٢,١٤١,٠٠
مشروع الدروس والدورات العلمية طلاب المنح - دعم مؤسسة ال جميع الخيرية	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠
تبرعات مشروع العمرة	٠,٠٠	١٦,٩٢٠,٠٠	(١٦,٩٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الدورات والدروس العلمية - أوقاف الضحيان الخيرية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع رحلات العمرة للمحتاجين - منصة إحسان	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة داعية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠)	١٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة داعية - دعم مؤسسة العثيم الخيرية - منصة احسان	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع إفطار صائم - منصة احسان	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	(٢١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج ما لا يسع المسلم بجهله	١٨,٣٦١,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٩٧,٠٠)	١٧,٠٦٤,٠٠	١٨,٣٦١,٠٠
مشروع أسلمت حديثا	٦,٠٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٩٦,٠٠	٦,٠٩٦,٠٠
إفطار صائم	٠,٠٠	٦٦,٠٩٢,٠٠	(٣٩,٦٢٠,٠٠)	٢٦,٤٧٢,٠٠	٠,٠٠
مشروع ملحق فرسان الابداع	٧,٢٤١,٠٠	٠,٠٠	(٧,٢٤١,٠٠)	٠,٠٠	٧,٢٤١,٠٠
تبرعات برنامج الدورات والدروس العلمية	١٨,٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٤٣٧,٠٠	١٨,٤٣٧,٠٠
تبرعات برنامج سقيا	٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠
المجموع	٣٢٦,٥٥١,٠٠	٥٧٠,٠١٢,٠٠	(٥٧٩,٣٢٨,٠٠)	٣١٧,٢٣٥,٠٠	٣٢٦,٥٥١,٠٠



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان					٢٠٢٣ م
					٢٠٢٤ م
التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي
٨١,٣٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨١,٣٩٥,٠٠	٣١,٠٦٨,٠٠	
٠,٠٠	٦٦,٠٩٢,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٠٩٢,٠٠	٢٧,٥٦٥,٠٠	
٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	١٦,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٩٢٠,٠٠		
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠		
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	
٨١,٣٩٥,٠٠	١٢٩,٠١٢,٠٠	٠,٠٠	٢١٠,٤٠٧,٠٠	١١٨,٦٣٣,٠٠	

١٠ - دعم منصة إحسان :

البيان					٢٠٢٣ م
					٢٠٢٤ م
تبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٦٦,٦٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠	١٠٢,٦٠٠,٠٠	



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

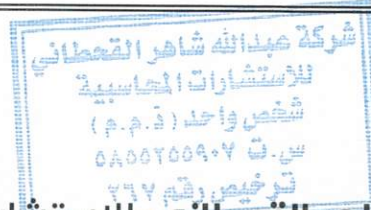
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
برنامج تأهيل الداعيات	٣١,٥٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠
إفطار صائم	٣٩,٦٢٠,٠٠	٢٩,٩٩٧,٠٠
مشروع ملتقى فرسان الإبداع	٧,٢٤١,٠٠	٠,٠٠
برنامج ما لا يسع المسلم جهله	١,٢٩٧,٠٠	
برنامج العمرة	١٦,٩٢٠,٠٠	
برنامج كفالة دعاء	٣٣,٢٥٠,٠٠	١١,٥٥٨,٠٠
مشروع الدروس والدورات العلمية طلاب المنح - دعم مؤسسة ال جميع الخيرية	٣٦,٠٠٠,٠٠	
برنامج الدعوة النسائية	٠,٠٠	٢,٠٠٢,٠٠
مشروع رحلات العمرة للمحتاجين - منصة إحسان	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٦٦,٦٠٠,٠٠
مشروع كفالة داعية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٣,٥٠٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠
مشروع إفطار صائم - منصة إحسان	٢١٠,٠٠٠,٠٠	
برنامج المصلى المتنقل	١٧٠,٠٠	٢,٠١٣,٠٠
برنامج أسلمت حديثا	٠,٠٠	٥٣٧,٠٠
المجموع	٥٧٩,٤٩٨,٠٠	١٥٥,٧٠٧,٠٠

١٢ - مصروفات التشغيل المحملة على الأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
مستهلكات و صيانة و منافع وخدمات وتأمين	١٧,٧٣١,٠٠	٥٠,٨٨٧,٠٠
المجموع	١٧,٧٣١,٠٠	٥٠,٨٨٧,٠٠



(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران

ترخيص رقم (٣٤٠٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
أجور ورواتب	١٤,٠٠٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠
أدوات مكتبية	٨٥,٠٠	٠,٠٠
مصاريف نظافة	١,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعة	٩,٢٠٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠
أقامات ورسوم	٠,٠٠	٢,٨٢٦,٠٠
مصروفات متنوعة	٥٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٤,٦١٥,٠٠	٣١,٠٢٦,٠٠

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

