

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)

منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة ، (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 (١٦) 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 بالحجرة (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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 الجوهري 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 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، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري 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

١٢ رجب ١٤٤٦هـ

١٢ يناير ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٤٤,٤١٥	٦٩٤,٩٢٣	(٣)	الأصول المتداولة
١٤٤,٤١٥	٦٩٤,٩٢٣		النقد بالصدوق ولدي البنوك
١,٠٠٣,٩٤١	١,٠٠٩,٣٥٨	(٤)	إجمالي الموجودات المتداولة
٧٠٠	٦٠٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
١,٠٠٤,٦٤١	١,٠٠٩,٩٥٨		الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٥,٨٣٣,٥٠٠	.	(٧)	الأصول غير الملموسة
.	٥,٨٣٣,٥٠٠	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,٨٣٣,٥٠٠	٥,٨٣٣,٥٠٠		أصول الأوقاف
٦,٩٨٢,٥٥٦	٧,٥٣٨,٣٨١		مباني أوقاف تحت الإنشاء
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(٨)	صافي أصول الاستثمارية اوقاف
٨,٢٥٠	١٤,٠٠٠	(٩)	إجمالي أصول الأوقاف
١,٢٠٨,٢٥٠	٨١٤,٠٠٠		إجمالي الأصول
١,٢٠٨,٢٥٠	٨١٤,٠٠٠		الإلتزامات وصافي الأصول
٥,٧٠١,١٠٦	٥,٥٤٩,٦٢٧		الإلتزامات غير المتداولة
٧٣,٢٠٠	٤٨٩,١٨٢	(١٥)	قروض طويلة الاجل
.	٦٨٥,٥٧٢		مخصص منافع الموظفين
٥,٧٧٤,٣٠٦	٦,٧٢٤,٣٨١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٦,٩٨٢,٥٥٦	٧,٥٣٨,٣٨١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٠٧,٠٠٩	٥٨,١٦٦	-	-	٥٨,١٦٦	التبرعات النقدية العامة
٣٢٥,٤٨٥	٦٩,٦٧٩	-	٦٩,٦٧٩	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٤٧٢,٥٢٤	٥٢٣,٨٢٩	٥٢٣,٨٢٩	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢٠١,٣٠٠	١٩٠,٠٠٠	-	١٩٠,٠٠٠	-	(١١) دعم منصة احسان
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة الجميح الخيرية -مشروع وقف الدعوة
-	١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	-	مؤسسة الجميح الخيرية -مشروع وحدة لتعزيز القيم للفتيات
-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات
١,٠٢١	-	-	-	-	المنح الحكومية
-	١٠٤,٨٠٠	-	-	١٠٤,٨٠٠	ارباح بيع أصول ثابتة
-	١٦١,٧٤٣	١٦١,٧٤٣	-	-	ايرادات ايجارات
-	-	-	-	-	
-	-	-	(٣٦١,١٩٧)	٣٦١,١٩٧	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخـدام
١,١٠٧,٣٣٩	١,٦٢٥,٧١٧	٦٨٥,٥٧٢	٤١٥,٩٨٢	٥٢٤,١٦٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٢٨,٣٠١	٢٥٩,٧٠٠	-	-	٢٥٩,٧٠٠	(١٢) مصروفات منصة احسان
٤٤٢,٨١١	٣١٦,٧١٩	-	-	٣١٦,٧١٩	(١٣) مصروفات الأنشطة الدعوية
١١٩,٠٠٧	٩٤,١٤٢	-	-	٩٤,١٤٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٠,٦٦١	٤,٩٨١	-	-	٤,٩٨١	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
١٠٠	١٠٠	-	-	١٠٠	(٥) إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٠٠,٨٨٠	٦٧٥,٦٤٢	-	-	٦٧٥,٦٤٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٠٦,٤٥٩	٩٥٠,٠٧٥	٦٨٥,٥٧٢	٤١٥,٩٨٢	(١٥١,٤٧٩)	التغير في صافي الاصول
٥,٣٦٧,٨٤٧	٥,٧٧٤,٣٠٦	-	٧٣,٢٠٠	٥,٧٠١,١٠٦	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٧٧٤,٣٠٦	٦,٧٢٤,٣٨١	٦٨٥,٥٧٢	٤٨٩,١٨٢	٥,٥٤٩,٦٢٧	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٥,٣٦٧,٨٤٧	٠	٦١٦,٥٣٥	٤,٧٥١,٣١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٠٦,٤٥٩	٠	١٥٠,٨١٣	٢٥٥,٦٤٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٠	٠	(٦٩٤,١٤٨)	٦٩٤,١٤٨	تسويات
٥,٧٧٤,٣٠٦	٠	٧٣,٢٠٠	٥,٧٠١,١٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٧٧٤,٣٠٦	٠	٧٣,٢٠٠	٥,٧٠١,١٠٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٥٠,٠٧٥	٦٨٥,٥٧٢	٤١٥,٩٨٢	(١٥١,٤٧٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٧٢٤,٣٨١	٦٨٥,٥٧٢	٤٨٩,١٨٢	٥,٥٤٩,٦٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٤٠٦,٤٥٩	٩٥٠,٠٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الاصول
		التغير في بنود غير نقدية
١٠,٦٦١	٤,٩٨١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٠٠	١٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مخصص منافع الموظفين المكون
٤٢٢,٩٧٠	٩٦٠,٩٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٣٦,٧٥٠)	(٥,٨٣٣,٥٠٠)	اضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
-	٥,٨٣٣,٥٠٠	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
-	(١٠,٣٩٨)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٢٣٦,٧٥٠)	(١٠,٣٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	المسدد من قروض طويلة الاجل
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٢١٣,٧٨٠)	٥٥٠,٥٠٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٥٨,١٩٥	١٤٤,٤١٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٤٤,٤١٥	٦٩٤,٩٢٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٠	٥,٨٣٣,٥٠٠	مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
٠	(٥,٨٣٣,٥٠٠)	المحول الي أصول ثابتة
-	-	

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة

(١/٢) المركز الرئيسي : الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل** : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢) بتاريخ ٠١ جماد ثان ١٤٤١ هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠٢٠ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
 - * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
 - * تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالهجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الجزيرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني	٤%	السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات	١٥%

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٤٤,١٥٥	٦٩٤,٩٠٨	مصرف الراجحي العام / ٩٩٠٠
٢٥٠	٠	مصرف الراجحي الوقف / ٠٠١٥
١٠	١٥	مصرف الراجحي اعمار المساجد / ٠٠٠٣
<u>١٤٤,٤١٥</u>	<u>٦٩٤,٩٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالهجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
البحرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	١,٠٠٠,٠٠٠	-	.	١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
السيارات	١٤٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.
الأثاث المكتبي	١٠٦,٦٠٣	٩٠٠	.	١٠٧,٥٠٣	١٠٢,٦٦٢	٤,٠٣٠	.	١٠٦,٦٩٢	٣,٩٤١	٨١١
آلات معدات مكتبية	٧٥,٤٩٠	٩,٤٩٨	.	٨٤,٩٨٨	٧٥,٤٩٠	٩٥١	.	٧٦,٤٤١	.	٨,٥٤٧
الإجمالي	١,٣٢٢,٠٩٣	١٠,٣٩٨	٩٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٤٩١	٣١٨,١٥٢	٤,٩٨١	٩٠,٠٠٠	٢٣٣,١٣٣	١,٠٠٣,٩٤١	١,٠٠٩,٣٥٨

إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع اطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	اطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
برامج	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	٣٠٠	١٠٠	.	٤٠٠	٧٠٠	٦٠٠
الإجمالي	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	٣٠٠	١٠٠	.	٤٠٠	٧٠٠	٦٠٠

إيضاح (٦) العقارات الاستثمارية :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
مباني	.	٥,٨٣٣,٥٠٠	.	٥,٨٣٣,٥٠٠	.	.	.	.	.	٥,٨٣٣,٥٠٠
الإجمالي	.	٥,٨٣٣,٥٠٠	.	٥,٨٣٣,٥٠٠	.	.	.	.	.	٥,٨٣٣,٥٠٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف :-
٤,٥٩٦,٧٥٠	٥,٨٣٣,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٢٣٦,٧٥٠	-	الإضافات خلال السنة
-	(٥,٨٣٣,٥٠٠)	المحول الي اصول خلال السنة
<u>٥,٨٣٣,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) القروض طويلة الاجل -
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) مخصص منافع الموظفين -
٢,٥٠٠	٨,٢٥٠	رصيد اول المدة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>٨,٢٥٠</u>	<u>١٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) تبرعات نقدية مقيدة :-
٧٧,٢٩٨	٧٥	مشروع إفطار صائم
٨٧,٥٠٠	.	مشروع كبسولة للفتيات
١٢٠,٠٠٠	.	برنامج كن فطن
٤٠,٦٨٧	.	برنامج واعي
.	٩,٦٠٤	سقيا الماء
.	٥٠,٠٠٠	مشروع قمم
.	١٠,٠٠٠	تبرعات الحج والعمرة
<u>٣٢٥,٤٨٥</u>	<u>٦٩,٦٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) دعم منصة احسان -
١٠٥,٣٠٠	.	مشروع سقيا الماء
٩٦,٠٠٠	.	التكفل بالعمرة للمحتاجين
.	١٨٠,٠٠٠	إفطار صائم
.	١٠,٠٠٠	مصرفات تشغيلية
<u>٢٠١,٣٠٠</u>	<u>١٩٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) مصرفات منصة احسان -
١٠٥,٥٠١	.	مشروع سقيا الماء
٢٢,٨٠٠	٧٩,٧٠٠	التكفل بالعمرة للمحتاجين
.	١٨٠,٠٠٠	إفطار صائم
<u>١٢٨,٣٠١</u>	<u>٢٥٩,٧٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٢)
الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	إيضاح : (١٣) مصاريف الأنشطة الدعوية :-
٧٩,٥٧٢	١٢١,٦٦٠	البرامج الدعوية وتوعية الجاليات
١٣,٠٠٠	٢,١٥٠	البرامج الشبابية
.	٦,٥٠٠	البرامج النسائية
٧٧,٨٠٠	.	برنامج إفطار صائم
٦,٧٠٠	.	العمرة الرمضانية
٢٢,٠٠٠	١,٥٠٠	مشروع كبسولة للفتيات
٣٥,٠٠٠	.	برنامج كن فطن
.	٧٦٨	كسوة شتاء
.	٤,٨٠٤	سقياء الماء
.	١,٥٠٠	تنمية المهارات القيادية
.	٨,١٦٢	مساهمات مساجد
.	٤,٣٠٠	برنامج قمم
.	٣,٧٠٠	شتاء الباحة الدعوي
.	١٠,٠٠٠	مساعادات جمعية سند
٢٠,٥٠٠	.	برنامج واعي
١٨٨,٢٣٩	١٥١,٦٧٥	تسويقية
٤٤٢,٨١١	٣١٦,٧١٩	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٦,٢٣٦	٣٤,٤٥٤	الرواتب والأجور ومافي حكمها
١٦,٨٠٠	١٩,٢٣٦	تأمينات اجتماعية
١٥٠	١,٣٤٠	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٨٢	.	محروقات وصيانة سيارات
٩,٨٧٣	١,٨٣٠	ضيافة ونظافة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٠٨	٦,٩٤٩	رسوم بنكية
٢٠,٦٠٥	١٥,٣٤٣	رسوم حكومية
١,٥٠٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
١٧٧	٢,٨٤٠	صيانة وإصلاح
٧,٥٢٦	.	اتعاب مهنية
١,٠٠٠	.	تدريب وتأهيل
.	٦,٤٠٠	اخرى
١١٩,٠٠٧	٩٤,١٤٢	الإجمالي

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-
.	٧٣,٢٠٠	.	٧٣,٢٠٠	منصة احسان - التكلفة بالعمرة
.	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	.	منصة احسان - إفطار صائم
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	منصة احسان - مصروفات تشغيلية
.	٦٩,٦٧٩	٦٩,٦٧٩	.	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	مؤسسة الجميح الخيرية -مشروع وقف الدعوة
.	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	.	مؤسسة الجميح الخيرية -مشروع وحدة لتعزيز القيم للفتيات
٣٨٩,١٨٢	١٠,٨١٨	٤٠٠,٠٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات
٤٨٩,١٨٢	٣٦١,١٩٧	٧٧٧,١٧٩	٧٣,٢٠٠	الإجمالي

إيضاح : (١٦) ععام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .