

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٠)

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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة، (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 (١٥) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة (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 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 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 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، 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، ما لم 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)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
(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 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

١٤ شعبان ١٤٤٦هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٧٥,٨٧٢	٦٠,٣١٦	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٩,٢٦٠	٢٢٣,٧٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٩٥,٤٤٢	٩٦٧,٥٦٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٢٣٨	٨,٠٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٨	٨,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :
٢٦,٤٢٢	٣٥,٩٤٣	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٢٦,٤٢٢	٣٥,٩٤٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٦,٦٦٠	٤٣,٩٤٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٨٧,٢٨٩	٤٠٧,١٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٥٩٣	١١٢,٥٧٩	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٩٨,٩٠٠	٤٠٣,٩٠٠		صافي الأصول الاوقاف
٩٦٨,٧٨٢	٩٢٣,٦٢١		إجمالي صافي الأصول
٩٩٥,٤٤٢	٩٦٧,٥٦٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
التبرعات النقدية		٣٢٢,٥٢٨	-	-	٣٢٢,٥٢٨	١٦٨,٢٣٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٣٦٨,٤١٢	-	٣٦٨,٤١٢	٣٨٢,٧١٠
تبرعات الأوقاف		-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
دعم الموارد البشرية		-	-	-	.	١٦,٠٠٠
دعم منصة احسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية	(٩)	-	.	-	.	٣٤,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٣٨,٤٢٦	(٦٣٨,٤٢٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		٩٦٠,٩٥٤	(٢٧٠,٠١٤)	٥,٠٠٠	٦٩٥,٩٤٠	٦٠٠,٩٤٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصروفات الدعوة	(١٠)	(١٢١,٠٣٩)	-	-	(١٢١,٠٣٩)	(١٣١,٩٦٣)
مصروفات الجاليات	(١١)	(١٥٥,٥٦٨)	-	-	(١٥٥,٥٦٨)	(٧٧,٢٠٧)
مصروفات منصة احسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية		-	-	-	-	(٣٤,٠٠٠)
البرامج والأنشطة	(١٢)	(٣٦١,٨١٩)	-	-	(٣٦١,٨١٩)	(١٥٩,٦٣١)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	(٨٧,٠٥٩)	-	-	(٨٧,٠٥٩)	(٧٧,١٦٦)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط		-	-	-	-	(٥٨٦)
مصروفات الجمع الأموال		(٦٠)	-	-	(٦٠)	-
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		(١٥,٥٥٦)	-	-	(١٥,٥٥٦)	(١٣,٠٠٦)
إجمالي المصروفات :		(٧٤١,١٠١)	-	٥,٠٠٠	(٧٤١,١٠١)	(٤٩٣,٥٥٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٢١٩,٨٥٣	(٢٧٠,٠١٤)	٥,٠٠٠	(٤٥,١٦١)	١٠٧,٣٨٣
صافي الأصول في بداية السنة		١٨٧,٢٨٩	٣٨٢,٥٩٣	٣٩٨,٩٠٠	٩٦٨,٧٨٢	٨٦١,٣٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٠٧,١٤٢	١١٢,٥٧٩	٤٠٣,٩٠٠	٩٢٣,٦٢١	٩٦٨,٧٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	١٠٩,٨١٥	٣٥٢,٦٨٤	٣٩٨,٩٠٠	٨٦١,٣٩٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٧,٤٧٤	٢٩,٩٠٩	-	١٠٧,٣٨٣
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>١٨٧,٢٨٩</u>	<u>٣٨٢,٥٩٣</u>	<u>٣٩٨,٩٠٠</u>	<u>٩٦٨,٧٨٢</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	١٨٧,٢٨٩	٣٨٢,٥٩٣	٣٩٨,٩٠٠	٩٦٨,٧٨٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١٩,٨٥٣	(٢٧٠,٠١٤)	٥,٠٠٠	(٤٥,١٦١)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٤٠٧,١٤٢</u>	<u>١١٢,٥٧٩</u>	<u>٤٠٣,٩٠٠</u>	<u>٩٢٣,٦٢١</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٠٧,٣٨٣	(٤٥,١٦١)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	١,٥٠٠-	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٣,٠٠٦	١٥,٥٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
٢٦,٤٢٢	١١,٠٢١	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٦,٨١١	(٢٠,٠٨٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤,١١١	-	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
٢٣٨	٧,٧٦٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥١,١٦٠	(١٢,٣٢٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٠٣٧)	٠	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٧,٠٣٧)	٠	ممتلكات ومعدات (إضافات)
١٢٤,١٢٣	(١٢,٣٢٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٣٢,٠٥٩	٧٥٦,١٨٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٠٥٠) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي بريدة ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية أول 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 (٤).

منافع الموظفين

لا 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 خاضع للزكاة الشرعية حيث أنه 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 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 والإدارية 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 لقبود 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
	النقد لدى البنوك	٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠
	الإجمالي	٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠	
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٦٤,٣٧٨	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	٤٢,٤٣٦	٢٤٣,٠٦١
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٠
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٦٤,٣٧٨	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	٤٢,٤٣٦	٢٤٣,٠٦١
الإهلاك المتراكم					
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٣٧,٠٢٣	٤٤,٩٩٤	٦٣,٥٢٤	٢١,٦٤٨	١٦٧,١٨٩
اُخِمْل خلال العام	٥,٣٤١	٥,٤١٦	-	٤,٧٩٩	١٥,٥٥٦
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٤٢,٣٦٤	٥٠,٤١٠	٦٣,٥٢٤	٢٦,٤٤٧	١٨٢,٧٤٥
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٧,٣٥٥	٢٧,٧٢٨	١	٢٠,٧٨٨	٧٥,٨٧٢
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٢,٠١٤	٢٢,٣١٢	١	١٥,٩٨٩	٦٠,٣١٦

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ :
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	مبنى الوقف
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٣٨	-	عهد موظفين
٢٣٨	٨,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٧) منافع الموظفين :
-	٢٦,٤٢٢	الرصيد في أول السنة
-	(١,٥٠٠)	المستخدم خلال السنة
٢٦,٤٢٢	١١,٠٢١	المكون في نهاية السنة
٢٦,٤٢٢	٣٥,٩٤٣	الإجمالي

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :
١٢٦,٢٨٠	٣٠٩,٤٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
١٠٣,٠١٧	٥	صدقات
٣٤,٤١٣	٤١,٠٠٠	الجاليات
-	-	السليمانية
١٥,٠٠٠	-	مشروع ديوانية الجمعية
٤٠,٠٠٠	-	مشروع نفقة الالكتروني
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	دعم برامج الجمعية
٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة البركة الوقفية
٣٨٢,٧١٠	٣٦٨,٤١٢	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٩) منصة احسان :
٣٤,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية
٣٤,٠٠٠	٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٠) مصروفات الدعوة :
٩٥,٩٣٠	٩٠,٧٦٠	رواتب واجور
٣,٨٧٠	٦,١٤٨	ضيافة ونظافته
٣,٢٠٠	١,٩٥٢	هاتف واتصالات
-	-	تذاكر طيران
١,٩١٢	١,٠٠٠	تنقلات دعاء
٣,٠٤٤	١,٧٨٨	دعاية وإعلان
٢,٨٨٥	١,٠٣٢	علاج وتأمين طبي للدعاة
٢,٢٧١	-	رسوم وتراخيص
٢,٣٨٠	٤,٨٣٨	مطبوعات
١,٥٦٤	-	سكن الدعاة
١٤,٩٠٧	١٣,٥٢١	تأمينات اجتماعية
١٣١,٩٦٣	١٢١,٠٣٩	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١١) مصروفات الجاليات :
١١,٩٠٧	٩٧,٤٤٠	تجديد اقامات وتأشيرات
٢٢,٧٢٤	-	رواتب واجور الجاليات
-	١٩,٣٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
٤,٠٠٠	-	بدل اجازات الجاليات
٢,٨٨٥	١,٠٣٢	تأمين طبي جاليات
٢٦,٤٢٢	-	مكافآت للجاليات
-	١١,٠٢١	نهاية الخدمة
٤,١٤٥	٢,٤٨٠	هاتف وانترنت
-	١,٨٠٠	تأمينات اجتماعية
٤,٧٦٦	٣,٤٥٠	ضيافه ونظافة
-	٨٦٦	دروس علمية
-	١٨,٠٠٠	مصروفات عمره
٣٥٨	١٧٩	كهرباء ومياة
٧٧,٢٠٧	١٥٥,٥٦٨	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٢) البرامج والأنشطة :
١٥٥,٦٣١	٣٥١,٩٩٠	إفطار الصائم
٣,٠٠٠	١,٠٠٠	مسابقة العشر المباركة
-	٨,٨٢٩	مصروفات الدورة العلمية
١,٠٠٠	-	اطعام يوم عرفة وعاشورة
١٥٩,٦٣١	٣٦١,٨١٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٦٣٨٠٤	٤٧٩٩٩	الرواتب والأجور ومائي حكمها
١٩٣٤	١٠٦١	مكتبية ومطبوعات
١٤٠٣	١٩٠٥	ضيافة ونظافة
١٠٠١	١٤٧٣	صيانة عامة
-	٥٠٥٥	رسوم حكومية واشتراكات
٣٢٣	٧٦٩	هاتف وبريد وانترنت
١,٦٤٥	-	مصروفات السيارات
٣,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	تكاليف مهنية
٣,٥٥٦	٦٠٧	دعاية وإعلان
-	٦٩٠	عمولات بنكية
٧٧,١٦٦	٨٧,٠٥٩	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :
٢٩,٩٠٩	٢٩,٩٠٩	دعم مؤسسة البركة الوقفية
٣٥٢,٦٨٤	٨٢,٦٧٠	أصول مقيمة أخرى
٣٨٢,٥٩٣	١١٢,٥٧٩	الإجمالي

(١٥) عام :

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