

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٥٥٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقننة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٨ ابريل ٢٠٢٥ م


خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٧٦٠,٠٤٧	٢,٨٧٤,٩٢٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٠,١٣٥	٢١,٩٠٤	(٥)	المخزون
٢,٨١٠,١٨٢	٢,٨٩٦,٨٣١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٨٥٣,٨٤٠	١,٠٤٥,٧٩٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٦٢٠,٠٠٥	٧,٣٨١,٦٥٨	(٧)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٨,٠٩٦	٦,٤٧٧	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٨,٤٨١,٩٤١	٨,٤٣٣,٩٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول الاوقاف			
٣٨١,٥٨٤	-		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٢٨٤,٥٢٠	٢٧٦,٨٤٥	(٩)	أصول الاوقاف - بالصافي
٢,٦٦٦,١٠٤	٢٧٦,٨٤٥		مجموع أصول الاوقاف
١٣,٩٥٨,٢٢٧	١١,٦٠٧,٦٠٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٧,٤٥٠	٧,٤٧٥	(١٠)	مصرفات مستحقة
٧,٤٥٠	٧,٤٧٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٦٩٢	٩,١٤٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٩٢	٩,١٤٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩,١٤٢	١٦,٦٢١		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٦,١٤٦,٤١٢	٣,٨٧٢,٢٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٤,٩١٣	٤٠,٩٩١	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٧,٦٧٧,٧٦٠	٧,٦٧٧,٧٦٠		صافي أصول الاوقاف
١٣,٩٤٩,٠٨٥	١١,٥٩٠,٩٨٥		مجموع صافي الأصول
١٣,٩٥٨,٢٢٧	١١,٦٠٧,٦٠٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤م	إجمالي ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٥٧٧,٢٠٢	-	-	٥٧٧,٢٠٢	٤٠٧,٢١٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٣٥٦,٣٧١	-	٣٥٦,٣٧١	٣٢٠,٥٥١
التبرعات العينية	(١٣)	٩٧,٠٠٠	١٦١,٩٦٦	-	٢٥٨,٩٦٦	٣٢٦,٠٣٢
اشتراكات الاعضاء		٣,٥٤٨	-	-	٣,٥٤٨	٣,٦٩٧
تبرعات الأوقاف		-	-	-	-	٣١٤,٥١٦
إيرادات الإيجارات	(١٤)	٧٧٨,٥٦٥	-	-	٧٧٨,٥٦٥	٨٠٣,٦٥٦
تبرعات خدمات تطوعية		١٠١,٥٢٠	-	-	١٠١,٥٢٠	١٧٢,٣٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٠٣٧,٦٣٢	(١,٠٣٧,٦٣٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٥٩٥,٤٦٧	(٥١٩,٢٩٥)	-	٢,٠٧٦,١٧٢	٢,٣٤٨,٠٠٢
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات خدمات تطوعية		١٠١,٥٢٠	-	-	١٠١,٥٢٠	١٧٢,٣٣٢
مصروفات الاستثمار	(١٥)	٨٤,٣٤٤	-	-	٨٤,٣٤٤	٢٦,٥٢٧
المساعدات العينية	(١٦)	٢٣٣,٩٦٧	-	-	٢٣٣,٩٦٧	٣١٨,٥٩٢
مصاريف الحوكمة		٩,٩٦٤	-	-	٩,٩٦٤	٥,٧٣٩
مصروفات الأنشطة	(١٧)	١,١٣٥,٢٥٤	-	-	١,١٣٥,٢٥٤	١,٠٩٩,٩٣٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٧٧,٥٤١	-	-	٧٧,٥٤١	٨٥,٩٣٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٨٢,٤٥٦	-	-	٨٢,٤٥٦	٣٠٤,٤٨٣
إهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	٢٣٨,٣٤٧	-	-	٢٣٨,٣٤٧	
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	١,٦١٩	-	-	١,٦١٩	٢,٠٢٤
إهلاك أصول الأوقاف	(٩)	٨,٢٠٢	-	-	٨,٢٠٢	٩٥,١٨٨
إجمالي المصروفات		١,٩٧٣,٢١٤	-	-	١,٩٧٣,٢١٤	٢,١١٠,٧٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦٢٢,٢٥٣	(٥١٩,٢٩٥)	-	١٠٢,٩٥٨	٢٣٧,٢٤٧
البند الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(٢,٤٦١,٠٥٨)	-	-	(٢,٤٦١,٠٥٨)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٢,٤٦١,٠٥٨)	-	-	(٢,٤٦١,٠٥٨)	-
التغير في صافي الأصول		(١,٨٣٨,٨٠٥)	(٥١٩,٢٩٥)	-	(٢,٣٥٨,١٠٠)	٢٣٧,٢٤٧
التحويل بين بنود صافي الأصول		(٤٣٥,٣٧٣)	٤٣٥,٣٧٣	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة		٦,١٤٦,٤١٢	١٢٤,٩١٣	٧,٦٧٧,٧٦٠	١٣,٩٤٩,٠٨٥	١٣,٧١١,٨٣٨
صافي الأصول نهاية السنة		٣,٨٧٢,٢٣٤	٤٠,٩٩١	٧,٦٧٧,٧٦٠	١١,٥٩٠,٩٨٥	١٣,٩٤٩,٠٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٣٧,٢٤٧	(٢,٣٥٨,١٠٠)	التغير في صافي الأصول
٣٠٤,٤٨٣	٨٢,٤٥٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٣٨,٣٤٧	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٠٢٤	١,٦١٩	اطفاء الاصول غير الملموسة
٩٥,١٨٨	٨,٢٠٢	اهلاك الاصول الاوقاف
-	٧,٤٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٤٦١,٠٥٨	تسويات سنوات سابقة
٦٣٨,٩٤٢	٤٤١,٠٣٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٩,٢٤٥	٢٨,٢٣١	المخزون
٧,٤٥٠	٢٥	مصرفات مستحقة
٦٧٥,٦٣٧	٤٦٩,٢٩٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٣٩)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧٣,٢٩٨	٤٦٩,٢٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٧,٣٥٦)	-	اضافات الاصول الاستثمارية
(٦١٦,٧٤٨)	(٣٥٤,٤١٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٠٨٠)	-	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٩٩,١٨٤)	(٣٥٤,٤١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٨٨٦)	١١٤,٨٨٠	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٧٨٥,٩٣٣	٢,٧٦٠,٠٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٦٠,٠٤٧	٢,٨٧٤,٩٢٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

معاملات غير نقدية هامة

-	٣٨١,٥٨٤	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للأصول
-	٣٨١,٥٨٤	

قائمة التغير في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٦,٢٢٥,٣٢٢	١٢٣,٢٧٢	١٣,٧١١,٨٣٨
التغير في صافي الأصول خلال العام	٢١٤,٦٢٦	(٢٩١,٨٩٥)	٢٣٧,٢٤٧
التحول بين بنود صافي الأصول	(٢٩٣,٥٣٦)	٢٩٣,٥٣٦	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,١٤٦,٤١٢	١٢٤,٩١٣	١٣,٩٤٩,٠٨٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٨٣٨,٨٠٥)	(٥١٩,٢٩٥)	(٢,٣٥٨,١٠٠)
التحول بين بنود صافي الأصول	(٤٣٥,٣٧٣)	٤٣٥,٣٧٣	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٨٧٢,٢٣٤	٤٠,٩٩١	١١,٥٩٠,٩٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦) ، بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١ م ، ومركزها الرئيسي - مركز الرين - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

- * العمل علي تحقيق الطاعة لله تعالى والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولولاة الامر .
- * نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا علي منهج السلف الصالح .
- * العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره و أضراره .
- * الاهتمام الدعوي بالجاليات، و التواصل معهم.
- * استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

٢.١ - الفترة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م حتي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣) .

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

سيارات	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪
الات ومعدات مكتبية	١٥٪	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
عدد وادوات	١٥٪	ادوات واجهزة العرض ولوحات اعلانية	١٥٪ - ٢٠٪	المباني	٤٪
كرفانات	٤٪	برامج الكترونية	٢٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار :

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (تتبعه) :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي تبرعات	٦,٠٩٥	٥٧٥
مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٣٤	٢,٨٦٨,٧٧٣	٢,٧٥٩,٤٦٢
مصرف الراجحي صدقة جارية ح / ٥٨٥٨	٥٩	١٠
	٢,٨٧٤,٩٢٧	٢,٧٦٠,٠٤٧

(٥) المخزن	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المستودعات	٢١,٩٠٤	٥٠,١٣٥
	٢١,٩٠٤	٥٠,١٣٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الرين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتبعه)						
الأراضي	المباني	سيارات	الأثاث المكتبي	الآلات والمعدات المكتبية	عدد وأدوات	التكلفة
٨٩,٧٥٠	٦٧٥,٧٩٦	٢٩٠,٨٥٥	٣٥٦,٤٤٩	٣٨,٥٧٨	٢٣,٣٩٠	الرصيد بداية السنة
–	٢٠٦,٧٢٧	–	٤٩,٥٠٠	–	–	الاضافات خلال السنة
(٨٠,٠٠٠)	–	–	–	–	–	اعادة تبويب
٩,٧٥٠	٨٨٢,٥٢٣	٢٩٠,٨٥٥	٤٠٥,٩٤٩	٣٨,٥٧٨	٢٣,٣٩٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
–	١٢٦,٧٨٧	٢٩٠,٨٥٤	٣١٥,٣٦٦	٣١,٠٥٥	٢٣,٣٨٩	الرصيد بداية السنة
–	٣٥,٣٠١	–	٩,٠٥٨	١,١٢٩	–	إهلاك السنة
–	١٦٢,٠٨٨	٢٩٠,٨٥٤	٣٢٤,٤٢٤	٣٢,١٨٤	٢٣,٣٨٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٩,٧٥٠	٧٢٠,٤٣٥	١	٨١,٥٢٥	٦,٣٩٤	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٩,٧٥٠	٥٤٩,٠٠٩	١	٤١,٠٨٣	٧,٥٢٣	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

التكلفة	أدوات أجهزة العرض ولوحات الإعلانات	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	كرفانات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١١٩,٥٧٠	٤٨,٥٣٣	٦٤,٧٩٠	٢٤٥,٦٣٢	٦٠,٠٠٠	٢,٠١٣,٣٤٣
الاضافات خلال السنة	٣٤,٧٨٦	–	٧,٢٥٨	٥٦,١٤٠	–	٣٥٤,٤١١
اعادة تبويب	–	–	–	–	–	(٨٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٥٤,٣٥٦	٤٨,٥٣٣	٧٢,٠٤٨	٣٠١,٧٧٢	٦٠,٠٠٠	٢,٢٨٧,٧٥٤
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٧٥,٥٩٧	٤٠,٦٩١	٤٣,٣٣٧	١٩٨,٥٠٧	١٣,٩٢٠	١,١٥٩,٥٠٣
إهلاك السنة	١٣,٥٥٤	١,١٧٦	٣,٦٩٢	١٦,٧٠٣	١,٨٤٣	٨٢,٤٥٦
الرصيد في نهاية السنة	٨٩,١٥١	٤١,٨٦٧	٤٧,٠٢٩	٢١٥,٢١٠	١٥,٧٦٣	١,٢٤١,٩٥٩
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٥,٢٠٥	٦,٦٦٦	٢٥,٠١٩	٨٦,٥٦٢	٤٤,٢٣٧	١,٠٤٥,٧٩٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٣,٩٧٣	٧,٨٤٢	٢١,٤٥٣	٤٧,١٢٥	٤٦,٠٨٠	٨٥٣,٨٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١,٥٣٦,٠٠٠	٧,٤٨٩,٠٢٦	٩,٠٢٥,٠٢٦
الرصيد في نهاية السنة	١,٥٣٦,٠٠٠	٧,٤٨٩,٠٢٦	٩,٠٢٥,٠٢٦
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١,٤٠٥,٠٢١	١,٤٠٥,٠٢١
إهلاك السنة	-	٢٣٨,٣٤٧	٢٣٨,٣٤٧
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٦٤٣,٣٦٨	١,٦٤٣,٣٦٨
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٥٣٦,٠٠٠	٥,٨٤٥,٦٥٨	٧,٣٨١,٦٥٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٥٣٦,٠٠٠	٦,٠٨٤,٠٠٥	٧,٦٢٠,٠٠٥

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	برامج الكترونية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٤,٥٥٤	٤,٥٥٤
اطفاء السنة	١,٦١٩	١,٦١٩
الرصيد في نهاية السنة	٦,١٧٣	٦,١٧٣
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٤٧٧	٦,٤٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٠٩٦	٨,٠٩٦

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) أصول الاوقاف - بالصافي		الاراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة				
الرصيد بداية السنة	—	٢,٧٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥
اعادة تبويب	٨٠,٠٠٠	—	—	٨٠,٠٠٠
الاستيعادات خلال السنة	—	(٢,٥٣٥,٣٦٥)	(٢,٥٣٥,٣٦٥)	(٢,٥٣٥,٣٦٥)
الرصيد في نهاية السنة	٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	—	٥٠٠,٨٤٥	٥٠٠,٨٤٥	٥٠٠,٨٤٥
إهلاك السنة	—	٨,٢٠٢	٨,٢٠٢	٨,٢٠٢
الاستيعادات خلال السنة	—	(٤٥٥,٨٩٢)	(٤٥٥,٨٩٢)	(٤٥٥,٨٩٢)
الرصيد في نهاية السنة	—	٥٣,١٥٥	٥٣,١٥٥	٥٣,١٥٥
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٠,٠٠٠	١٩٦,٨٤٥	١٩٦,٨٤٥	٢٧٦,٨٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	—	٢,٢٨٤,٥٢٠	٢,٢٨٤,٥٢٠	٢,٢٨٤,٥٢٠

(١٠) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
اتعاب مهنية		٧,٤٧٥	٧,٤٥٠
		٧,٤٧٥	٧,٤٥٠

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الرصيد في بداية السنة	١,٦٩٢	٤,٠٣١	٤,٠٣١
المكون خلال السنة	٧,٤٥٤	—	—
المسدد خلال السنة	—	(٢,٣٣٩)	(٢,٣٣٩)
الرصيد في نهاية السنة	٩,١٤٦	١,٦٩٢	١,٦٩٢

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كفالة الدعاة	٦١,٥٢٧	٥٤,٣٢٨	٥٤,٣٢٨
نقطة ضيافة المسافرين	٢,٥٠٨	٥,٣١١	٥,٣١١
الدعوة النسائية	٥٠٥	٥,٥٧١	٥,٥٧١
دعم الجاليات	١١,٠٣٠	١٣,٣٦٠	١٣,٣٦٠
افطار صائم	٢٣٠,٨٠١	٢٤١,٩٨١	٢٤١,٩٨١
دعم نادي قيم	٥٠,٠٠٠	—	—
	٣٥٦,٣٧١	٣٢٠,٥٥١	٣٢٠,٥٥١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٣) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٧٣,٥٧٢	١٤١,٥٨٠	نقطة المسافرين
٢٣,٠٠٠	—	دعم الجاليات
٤٤,٨٢٠	٢٠,٣٨٦	تقطير الصائمين
٣,٧٠٠	—	للدورة العلمية
٧,٤٤٠	٢٥,٠٠٠	الكتب والأشرطة - غير مقيدة
١,٥٠٠	—	مواد بناء - غير مقيدة
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	ربع شقة مفروشه للدعاة - غير مقيدة
٣٢٦,٠٣٢	٢٥٨,٩٦٦	
		(١٤) إيرادات الإيجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٦,٤٦٨	٣٨,٥٦٦	تأجير المركز الترفيهي
١٢٠,١٩٨	١٠٥,١١٠	المحلات التجارية
٢٧٠,٧١٨	٢٧٥,٧٠٥	إيرادات الشقق
١٦,٢٧٢	٩,١٨٤	الكراسي والمفروشات
٣٦٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مبني جازان
٨٠٣,٦٥٦	٧٧٨,٥٦٥	
		(١٥) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦,٩١٥	٧٨,٠٢٠	مصاريف الصيانة والتشغيل
٩,٦١٢	٦,٣٢٤	المنافع وخدمات التأمين
٢٦,٥٢٧	٨٤,٣٤٤	
		(١٦) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٤,٨٢٠	٢٠,٣٨٧	تقطير الصائمين
٢٣,٠٠٠	—	الجاليات
١٧٣,٥٧٢	١٤١,٥٨٠	نقطة المسافرين
٣,٧٠٠	—	الدورة العلمية
١,٥٠٠	—	برامج وأنشطة
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	أنشطة دعوية - شقة مفروشة للدعاة
٣١٨,٥٩٢	٢٣٣,٩٦٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٥٥,٤١٠	-	مصاريف الأنشطة الدعوية
١٢٤,٨٩٢	١١٢,٢٩٣	مصاريف نقطة المسافرين
٢٣٤,٣٨٠	٣٠٠,٤٩٨	مشروع تطهير الصائمين
١٠,٠٠٠	١٠٨,٢٧٠	مصاريف قسم الجاليات
٣٤,١٥٩	٣,٥٠٠	مصاريف احتفالات اليوم الوطني
٥٩,٢٩٧	٧١,١٣٤	مصاريف قسم الاعلام
٤٧,٤٠٥	١١٥,٤٣٤	مصاريف برنامج تأصيل طالب العلم
٣٢,٩٢٧	-	أجور عاملي الجاليات
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات الدروس والمحاضرات
٧٨,٩٣١	-	مصروفات رحلة عمره
٩,٦٥٠	-	رسوم اقامات المترجمين
٣٧,٧٦٤	٢٣,١٦٤	الدعوة النسائية
٧٥,٠٠٩	٧١,٤٢٤	أجور عاملي الدعوة
١٦,٥٥٦	٢٥,٧٥٥	المركز الإعلامي
٢٩,٤١٤	١٣٥,٠٨٤	نادي قيم
١٣٠,٣٥٣	-	الدورة العلمية
٧٣,٧٨٥	١٦٨,٦٩٨	مصروفات محملة على النشاط (١/١٧)
١,٠٩٩,٩٣٢	١,١٣٥,٢٥٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١/١٧) مصروفات محملة على النشاط
-	٨,٨٥٠	مصاريف حكومية
-	١,٩٠٠	مكافئات
-	١,٧٩١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٣٧٦	وقود ومحروقات
-	٣٠٠	مياه
-	١٢,٨٠٠	دعاية وإعلان
-	٣,٠٠٠	انشاء موقع الكتروني
-	٤,٠٦٠	هاتف وفاكس وانترنت
-	١,٢٨٩	تأمين سيارات
-	١٩,٩٩١	تأمينات اجتماعية
-	١,٢٥٠	الصيانة والإصلاح
-	٣,٣٠٠	اعداد وتجهيز مواقع تنفيذ البرامج
-	١,٧٠٠	رفع البرامج والمشاريع للجهات المانحة
-	١٥٠	مخالفات مرورية
-	١,٤١٠	اللوحات والياقات الاعلانية
-	٣,٢١٢	ضيافة نقطة المسافرين
-	٨٢,٠٢٠	مصاريف برامج دعوية
-	٢,٩١٣	الدعوة النسائية
-	١١,٤٩٠	الجاليات
-	٣,٦٨٢	طالب العلم
-	٣٢٩	المركز الإعلامي
-	٢,٨٨٥	نادي قيم
٧٣,٧٨٥	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣م
٧٣,٧٨٥	١٦٨,٦٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٨٢٠	٣,٧٩٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٦	٢٣,٩٩٣	مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٩٩	٥٧٩	التأمينات الاجتماعية
٢,٥٢١	—	كهرباء ومياه
١,٣٥٩	—	الهاتف والبريد والانترنت
٢,٧٧٦	٣٤١	الضيافة والنظافة
٨,٦٤٥	١,٧٥٠	التأمين الطبي
٩,٤٦٧	٣٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٥,٥٢٠	—	متنوعة
١٧,٨٠٠	١٤,٩٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٧,٦٩٠	١١,١٩٠	عمولات بنكية
—	١,٢٦٠	الدعاية والاعلان
٧,٠٠٢	—	تأمينات سيارات
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	مصاريف حكومية
٣,٣٤٣	١٧,١٨٦	اشتراكات وتصدقات
٨٥,٩٣٨	٧٧,٥٤١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات كفالة الدعوة	٦٠,٣٨٧	٦١,٥٢٧	(٨٠,٩٢٣)	-	٤٠,٩٩١
إفطار الصائم	٥٦,٨٨٧	٢٣٠,٨٠١	(٣٠٠,٤٩٨)	١٢,٨١٠	-
تأصيل طالب العلم	٧,٦٣٩	-	(١١٥,٤٣٤)	١٠٧,٧٩٥	-
نقطة ضيافة المسافرين	-	٢,٥٠٨	(١١٢,٢٩٣)	١٠٩,٧٨٥	-
الدعوة النسائية	-	٥٠٥	(٢٣,١٦٤)	٢٢,٦٥٩	-
دعم الجاليات	-	١١,٠٣٠	(١٠٨,٢٧٠)	٩٧,٢٤٠	-
دعم نادي قيم	-	٥٠,٠٠٠	(١٣٥,٠٨٤)	٨٥,٠٨٤	-
تبرعات عينية - نقطة المسافرين	-	١٤١,٥٨٠	(١٤١,٥٨٠)	-	-
تبرعات عينية - تظهير الصائمين	-	٢٠,٣٨٦	(٢٠,٣٨٦)	-	-
	١٢٤,٩١٣	٥١٨,٣٣٧	(١,٠٣٧,٦٣٢)	٤٣٥,٣٧٣	٤٠,٩٩١

(٢٠) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ ابريل ٢٠٢٥م