

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٣ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢١٣,٧٦٩	١٥,٨٤٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢١٣,٧٦٩	١٥,٨٤٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤٤٢,٦٩٢	٤٥٩,٨٤٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٥,٢٣٧	٣,٩٠٤
الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء	(٥)	٤١٠,٦٨٠	٤١٠,٦٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٥٨,٦٠٩	٨٧٤,٤٣١
إجمالي الأصول		١,٠٧٢,٣٧٨	٨٩٠,٢٧٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون وارصدة دائنة أخرى		٤,٠٢٥	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٢٥	٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	١١,٧١٨	١٣,٧١٨
إجمالي الالتزامات		١٥,٧٤٣	١٣,٧١٨
صافي الأصول		٨١٠,٢٠٩	٦٤٥,٣٥٤
صافي الأصول غير المقيمة	(١١)	١٣٧,٣٩٣	١٦٧,٥٢٤
صافي الأصول المقيمة	(١٢)	١٠٩,٠٣٣	٦٣,٦٨٣
صافي أصول الأوقاف		١,٠٥٦,٦٣٥	٨٧٦,٥٦١
إجمالي صافي الأصول		١,٠٧٢,٣٧٨	٨٩٠,٢٧٩
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٨٠,٨٢٣	.	.	٨٠,٨٢٣	٤٦,٦٦٦
تبرعات أوقاف	.	.	٤٥,٣٥٠	٤٥,٣٥٠	٢٤,٣٧٣
مؤسسة فوزية إبراهيم الجفالي	.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مؤسسة فهد العويضة / كفالة داعية	.	١٨,٠٠٠	.	١٨,٠٠٠	.
أوقاف محمد العدل / مشروع العمرة	.	٢٣,٢٠٠	.	٢٣,٢٠٠	.
مؤسسة علي حمران / العلم واجب	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.
مؤسسة صالح الثنيان	.	.	.	.	٣٠,٠٠٠
مؤسسة سليمان أبنامي	.	.	.	.	١٨,٤٢٩
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٥٠١	.	١,٥٠١	٣,٨٠٧
تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري	١٠,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	.	٣٠٩,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
المنح الحكومية	.	٨,٨٨٣	.	٨,٨٨٣	٢٥,٣١١
اشتراكات الأعضاء	١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	١,٩٠٠
إيرادات أخرى	.	.	.	.	١٠,٧٨٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٢,٣٢٣	٤٠٠,٥٨٤	٤٥,٣٥٠	٥٣٨,٢٥٧	٣٥١,٢٧٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة (٩)	.	٧٢,٨٩٤	.	٧٢,٨٩٤	١٥٩,٩٧١
مصروفات منصة إحسان للعمل الخيري	.	٢٨٧,٠٨٧	.	٢٨٧,٠٨٧	١٦٣,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	٥٩,٣٤٧	.	.	٥٩,٣٤٧	٣٠,٨٩٤
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	١٧,١٥٤	.	.	١٧,١٥٤	١٦,٤٢٥
إطفاء موجودات غير ملموسة	٩٦٦	.	.	٩٦٦	٧٢٤
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	٣,٠٠٠
المصاريف المحملة على النشاط	.	٧٠,٧٣٤	.	٧٠,٧٣٤	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٧,٤٦٧	٤٣٠,٧١٥	.	٥٠٨,١٨٢	٣٧٤,٥١٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٤,٨٥٦	(٣٠,١٣١)	٤٥,٣٥٠	٣٠,٠٧٥	(٢٣,٢٤١)
البنود الاستثنائية					
أرباح بيع أصول	١٤٩,٩٩٩	.	.	١٤٩,٩٩٩	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٤٩,٩٩٩	.	.	١٤٩,٩٩٩	.
التغير في صافي الأصول	١٦٤,٨٥٥	(٣٠,١٣١)	٤٥,٣٥٠	١٨٠,٠٧٤	(٢٣,٢٤١)
صافي الأصول في بداية السنة	٦٤٥,٣٥٤	١٦٧,٥٢٤	٦٣,٦٨٣	٨٧٦,٥٦١	٨٩٩,٨٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٨١٠,٢٠٩	١٣٧,٣٩٣	١٠٩,٠٣٣	١,٠٥٦,٦٣٥	٨٧٦,٥٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول مقيمة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول الغير مقيدة
٨٩٩,٨٠٢	٣٩,٣١٠	٢٢٣,٤٤٨	٦٣٧,٠٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٣,٢٤٢)	٢٤,٣٧٣	(٥٥,٩٢٥)	٨,٣١٠	التغير الشامل في صافي الأصول
٨٧٦,٥٦٠	٦٣,٦٨٣	١٦٧,٥٢٣	٦٤٥,٣٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨٠,٠٧٤	٤٥,٣٥٠	(٣٠,١٣١)	١٦٤,٨٥٥	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٠٥٦,٦٣٤	١٠٩,٠٣٣	١٣٧,٣٩٢	٨١٠,٢٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٣,٢٤٢)	٣٠,٠٧٥	التغير في صافي الأصول
١٦,٤٢٥	١٧,١٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
٧٢٤	٩٦٧	إطفاء الأصول غير ملموسة
٥,٦١٠	٢,٠٠٠	مكون نهاية الخدمة
<u>(٤٨٣)</u>	<u>٥٠,١٩٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٤,٠٠٠)	مسدد مخصص نهاية خدمة
(٤,٠٢٥)	٤,٠٢٥	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>(٤,٥٠٨)</u>	<u>٥٠,٢٢١</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٨٥٩)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢,٣٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٠	١٥٠,٠٠٠	استبعاد أصول ثابتة
<u>(٣,٨٥٩)</u>	<u>١٤٧,٧٠٠</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨,٣٦٧)	١٩٧,٩٢١	التغير في النقدية خلال السنة
٢٤,٢١٥	١٥,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٥,٨٤٨</u>	<u>٢١٣,٧٦٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

١. نشر العلم الشرعي ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً ، مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك
٢. (دعوة (الوافدين غير المسلمين) للدخول في الإسلام وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم ، و (الوافدين المسلمين) من خلال تبصيرهم بأمور دينهم ، وتصحيح مخالفتهم العقدية ، من خلال إقامة البرامج التي تُساعد تحقيق ذلك كبرنامج الحج و العمرة ، وإفطار الصائم ومعايدة الجاليات ، وكسوة الشتاء ، وما في حكمها .
٣. ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل ، من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لؤلاة الأمر ، ونشر الوسطية والاعتدال ، وتعزيز الأمن الفكري ، وحماية المجتمع من الغلو والتطرف ، ومن الإفراط والتفريط ، وتعزيز اللحمة الوطنية والانتماء ، وحماية النشء من الأفكار المنحرفة ، من خلال البرامج والأنشطة التي تُساعد على تحقيق ذلك .
٤. تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي بين أفراد المجتمع ، والعمل على تحقيق الشراكة المجتمعية مع جميع القطاعات الحكومية ، والجهات الأهلية (الربحية وغير الربحية) ، والشركات والمؤسسات الخاصة والعامة
٥. استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها ، في نشر العلم الشرعي ، وفي الدعوة الى الله عز وجل في جميع مجالاتها ، وفي تحقيق جميع أهداف الجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة". ٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٦,٠١٨	١١,٥٥٦	مصرف الراجحي العام
٥,٥٦١	٢٠٠,٩١٢	مصرف الراجحي مبنى الوالدين
٦٣٦	٧٩٩	مصرف الراجحي فرع المشاريع النسائية
٢٣٥	٢٥	مصرف الراجحي فرع العمرة و الزيارة
٢٥٢	١٠٩	مصرف الراجحي دعوة الجاليات
٣,١٤٦	٣٦٨	بنك الأهلي
<u>١٥,٨٤٨</u>	<u>٢١٣,٧٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء</u>
٤١٠,٦٨٠	٤١٠,٦٨٠	مشروع إنشاء وقف للجمعية
<u>٤١٠,٦٨٠</u>	<u>٤١٠,٦٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحامي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٦) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهيأة السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهيأة السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	٣٠٠,٠٠٠	.	.	٣٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	٢٥٠,٠٠٠
١	.	.	١٦١,٩٩٩	.	١٨٩,٥٩٩	٢٧,٦٠٠	١٦٢,٠٠٠	.	١٨٩,٦٠٠
٣,٣٤٦	١,٣٤٢	١,٣٤٢	.	٢,٠٠٤	١٠,٠١٣	١٣,٣٥٩	.	.	١٣,٣٥٩
٦,٥٠٠	١,٣٥٠	١,٣٥٠	.	٥,١٥٠	٤٥,٠٠٠	٥١,٥٠٠	.	.	٥١,٥٠٠
٤٥٩,٨٤٧	٤٤٢,٦٩٢	٤٤٢,٦٩٢	١٦١,٩٩٩	١٧,١٥٤	٣٤٤,٦١٢	٦٤٢,٤٥٩	١٦٢,٠٠٠	.	٨٠٤,٤٥٩

(٧) الأصول غير الملموسة									
البني	البني	البني	مجموع الإهلاك	الإستفاد	مجموع الإستفاد	تكاليف الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهيأة السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهيأة السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٣,٩٠٣	٢,٩٣٧	٢,٩٣٧	١,٨٩٣	٩٦٦	٩٢٧	٤,٨٣٠	.	.	٤,٨٣٠
.	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	.	.	.	٢,٣٠٠	.	٢,٣٠٠	.
٣,٩٠٣	٥,٢٣٧	٥,٢٣٧	١,٨٩٣	٩٦٦	٩٢٧	٧,١٣٠	.	٢,٣٠٠	٤,٨٣٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) مخصص نهاية الخدمة
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	رصيد اول العام
٨,١٠٨	١٣,٧١٨	المكون خلال العام
٥,٦١٠	٢,٠٠٠	المسدد خلال العام
.	(٤,٠٠٠)	
<u>١٣,٧١٨</u>	<u>١١,٧١٨</u>	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٥٩,٤٤٠	٢٤,٧٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٣,١٦٥	تأمين السيارات
٠	١,٠٠٠	بدل سفر
٩,٩٠٠	١,٨١٨	تأمينات اجتماعية
٥,٢١٣	٧٧٧	صيانة وإصلاح
٥,٤٠٤	٠	دعاية وإعلان
٤,٩٠٠	٤,٧٥٠	مكافآت وهدايا
١٥,٠٠٠	٢,٩٦٦	مشروع العلم واجب
٠	٢,٢٠٠	مشروع لقاء الجاليات
٩,٢٠١	٤,٠٩٦	ضيافة
٣,٦٦٣	٦٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١١,١١٣	٠	رسوم حكومية واشتراكات
٦٨٠	٨٧٠	تصميم
٦٥٠	٣,٢٦٠	رسوم اشتراكات
٧,٦٠٠	٠	رحلات الحرم
٥,٧٥٠	٠	أتعاب مراجع الحسابات
٢,١١٤	٠	محروقات
٣,٥٠٠	٠	بدل انتداب
٤,٦٣٠	٠	رسوم بنكية
٥,٠٠٨	٠	مستلزمات مطبخ
٥,٠٣٠	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,١٧٥	٠	الكهرباء
٠	٨,٢٩٣	برنامج علمني الفاتحة
٠	١٢,٥٠٠	مشروع العمرة
٠	١,٧٨٧	اليوم الوطني
<u>١٥٩,٩٧١</u>	<u>٧٢,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢١,٠٨٠	٣١,٩٣٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٩٠٠	تأمينات اجتماعية
٠	٤١٧	تجديد اقامات
٥,٦١٠	٢,٠٠٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٦٢٩	٢,٤٠٦	هاتف وبريد وإنترنت
٥٧٥	١,١٥٦	رسوم حكومية واشتراكات
٠	١,٩٥٢	المستهلكات
٠	١,٦٨٦	الكهرباء
٠	١٠٠	مصاريف الضيافة
٠	١٦,٨٠٠	أتعاب مهنية
<u>٣٠,٨٩٤</u>	<u>٥٩,٣٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١١) صافي الأصول المقيدة
		صافي الأصول المقيدة نهاية العام
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
١٦٧,٥٢٤	١٣٧,٣٩٣	
<u>١٦٧,٥٢٤</u>	<u>١٣٧,٣٩٣</u>	
		(١٢) صافي الأصول أوقاف
		صافي أصول الأوقاف نهاية العام
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٦٣,٦٨٣	١٠٩,٠٣٣	
<u>٦٣,٦٨٣</u>	<u>١٠٩,٠٣٣</u>	

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٥/٠٥/٠٨