

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

جدول المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٧٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٧٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م 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 المهنين 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 لللائحة 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 تعترض 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 الاشراف 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 جوهريّة 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.

١-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢٧٠)

جدة - 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 أعدتها 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 بجملة 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 ٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

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 والصناديق	(٣)	٣,٧٨٤,٤٠٠	٣,٦٩٢,٨٠١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧١٢,٨٥٠	٥٩٠,٩٢٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤,٤٩٧,٢٥٠</u>	<u>٤,٢٨٣,٧٢٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٥,٦٧٣	٢٦,٢٦٧
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٥,٦٧٣</u>	<u>٢٦,٢٦٧</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤,٥٢٢,٩٢٣</u>	<u>٤,٣٠٩,٩٩٥</u>
<u>صافي أصول أوقاف</u>			
مشاريع وقفية تحت التنفيذ - مباني		٣,٧٤٠,١٠٢	٣,٧٠٣,٧٨٨
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨,٢٦٣,٠٢٥</u>	<u>٨,٠١٣,٧٨٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٩٢,٦٣٧	١٢,٣٤٥
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٩٢,٦٣٧</u>	<u>١٢,٣٤٥</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٧)	٣٢٩,٠٢٤	٢٩٨,٨٣٣
<u>إجمالي الالتزامات</u>		<u>٤٢١,٦٦١</u>	<u>٣١١,١٧٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٦٦١,٤٣٧	٤,٧٦٠,٨٥٤
صافي الأصول المقيدة		٢,١٧٩,٩٢٧	١,٩٤١,٧٥١
صافي أصول الأوقاف		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٧,٨٤١,٣٦٤</u>	<u>٧,٧٠٢,٦٠٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨,٢٦٣,٠٢٥</u>	<u>٨,٠١٣,٧٨٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٠	٠	٠	٠	٠
التبرعات النقدية العامة	١,٠٢٦,٨٣٩	٠	٠	١,٠٢٦,٨٣٩	٨٨٣,٠٥٩
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	٠	١,٢٢٦,١٠٤	٠	١,٢٢٦,١٠٤	١,١٧٤,٥٠٩
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٦٢,٠٠٠	٠	١٦٢,٠٠٠	١٦٢,٣٩٣
دعم منصة إحسان	٠	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	٠
مكاسب بيع أصول	٠	٠	٠	٠	٧٨,٠٠٠
ايرادات تأجير	١,٣٣٥,٥٠٠	٠	٠	١,٣٣٥,٥٠٠	١,٢٨٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٣٦٢,٣٣٩	١,٤٤٦,١٠٤	٠	٣,٨٠٨,٤٤٣	٣,٥٨٢,٩٦١
المصروفات والخسائر					
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	١,٨٢٢,٢٦٧	٠	٠	١,٨٢٢,٢٦٧	٢,٢٠٣,٧٢١
مصاريف الزكاة الشرعية	٠	١٤٢,٧٥٠	٠	١٤٢,٧٥٠	٠
مصاريف منصة إحسان	٠	٤٣,١٧٥	٠	٤٣,١٧٥	٠
المساعدات العينية	٠	٠	٠	٠	٠
مصاريف الأنشطة (٩)	٠	١,٠٢٢,٠٠٣	٠	١,٠٢٢,٠٠٣	٥٠٨,٠٦٥
المصاريف العمومية والإدارية (١١)	٦٣٩,٤٨٩	٠	٠	٦٣٩,٤٨٩	٦٧١,٥٠١
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٤٦١,٧٥٦	١,٢٠٧,٩٢٨	٠	٣,٦٦٩,٦٨٤	٣,٣٨٣,٢٨٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٩,٤١٧)	٢٣٨,١٧٦	٠	١٣٨,٧٥٩	١٩٩,٦٧٤
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	(٢,٣٦٢,٨٨٧)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠	(٢,٣٦٢,٨٨٧)
التغير في صافي الأصول	(٩٩,٤١٧)	٢٣٨,١٧٦	٠	١٣٨,٧٥٩	(٢,١٦٣,٢١٣)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٧٦٠,٨٥٤	١,٩٤١,٧٥١	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٢,٦٠٥	٩,٨٦٥,٨١٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٦٦١,٤٣٧	٢,١٧٩,٩٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٤١,٣٦٤	٧,٧٠٢,٦٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافى أصول اوقاف	صافى أصول المقيمة	صافى الأصول الغير مقيدة
٩,٨٦٥,٨١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٥,٨٠٠	٥,٣٩٠,٠١٨
(بالريالات السعودية)			
(٢,١٦٣,٢١٣)	-	(١,٥٣٤,٠٤٩)	(٦٢٩,١٦٤)
٧,٧٠٢,٦٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٤١,٧٥١	٤,٧٦٠,٨٥٤
١٣٨,٧٥٩	-	٢٣٨,١٧٦	(٩٩,٤١٧)
٧,٨٤١,٣٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٩,٩٢٧	٤,٦٦١,٤٣٧

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

التغير الشامل في صافى الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التغير الشامل في صافى الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,١٦٣,٢١٣)	١٣٨,٧٥٩	التغير في صافي الأصول
٤,٤٢١	٤,٧١٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥٢,١٤١	٥٣,١٠٨	مكون نهاية الخدمة
(٢,١٠٦,٦٥١)	١٩٦,٥٨٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٠٣١,٩٢٢	(١٢١,٩٢٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٧٢,٩٤٤)	٨٠,٢٩٢	مصروفات مستحقة وأرصدى دائنة أخرى
(٣,٠٠٠)	(٢٢,٩١٧)	نهاية الخدمة المسدد
(٤٥٠,٦٧٣)	١٣٢,٠٣٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٨٥٦)	(٤,١٢٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣٤١,١٩٤	(٣٦,٣١٤)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٣٢٩,٣٣٨	(٤٠,٤٣٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	
(١٢١,٣٣٥)	٩١,٥٩٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٨١٤,١٣٦	٣,٦٩٢,٨٠١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٦٩٢,٨٠١	٣,٧٨٤,٤٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠) بتاريخ ٢٦ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم والدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية
نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا ودعوة غير لمسلمين الدخول في الإسلام وتعريفهم به
وبيان محاسنه لهم
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ
الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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
والإلتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها
التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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 ينوي بيعها أو إستنفادها 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".

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 وجدا) 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 في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٣٢٧٠) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

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 وودائع 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 الاحتفظ 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الالكتروني	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 في المدينة الصناعية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)
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 تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها 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 الإلتزامات 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 التزيمات 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء 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 أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم 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 الإستخدام 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 فيد 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 في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

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 ثبوتية 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 تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء 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 تعتمد عليها 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٤٠١,٣٩٣	١,٤١٨,٠٦٢	حسابات جارية - بنك الراجحي
١,٢٢٦,٣٩٥	١,٢٦٦,٦٢٩	حسابات جارية - بنك الأهلي السعودي
٨٠٨,٣٠٣	٨٠٨,٢١٧	الوقف حسابات جارية - بنك الأهلي السعودي ح/٣١٠
٢٥٣,٤٨٥	٢٦٨,٣٩٢	الوقف حسابات جارية - بنك الراجحي ح/١٢٦٣
٣,٢٢٥	٢٣,١٠٠	نقد في الصندوق
<u>٣,٦٩٢,٨٠١</u>	<u>٣,٧٨٤,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٧١,٩٢٧	١٥٨,٠٣٦	ذمم موظفين
٤١٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	ذمم مدينة عملاء
٠	١١٥,٨١٤	منافع وخدمات تأمين - مقدما
<u>٥٩٠,٩٢٧</u>	<u>٧١٢,٨٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البين
١٥,٠٣٩	١٤,١٥٣	٢٣٤,٩٥٧	٣,٣٨٦	٢٣١,٥٧١	٢٤٩,١١٠	٢,٥٠٠	٢٤٦,٦١٠	أجهزة الحاسب الي وملحقاته
٤,١٣٥	٣,٧٣٥	١٦٨,٥٣٩	٤٠٠	١٦٨,١٣٩	١٧٢,٢٧٤	٠	١٧٢,٢٧٤	مباني
٥,١٤٠	٦,١٢٥	٤٧٩,٣٤٥	٦٤٠	٤٧٨,٧٠٥	٤٨٥,٤٧٠	١,٦٢٥	٤٨٣,٨٤٥	الأثاث المكتبي
١,٩٥٢	١,٦٥٩	١٢٧,٣٣١	٢٩٣	١٢٧,٠٣٨	١٢٨,٩٩٠	٠	١٢٨,٩٩٠	الالات ومعدات
١	١	١,٣٤٥,٤٥٦	٠	١,٣٤٥,٤٥٦	١,٣٤٥,٤٥٧	٠	١,٣٤٥,٤٥٧	السيارات
٢٦,٢٦٧	٢٥,٦٧٣	٢,٣٥٥,٦٢٨	٤,٧١٩	٢,٣٥٠,٩٠٩	٢,٣٨١,٣٠١	٤,١٢٥	٢,٣٧٧,١٧٦	الإجمالي

(٧) مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف

البين	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية العام	٣,٧٠٣,٧٨٨	٣,٧٠٣,٧٨٨
الإضافات خلال العام	٨٠,٤١١	٨٠,٤١١
الاستبعادات خلال العام	(٤٤,٠٩٧)	(٤٤,٠٩٧)
الإجمالي	٣,٧٤٠,١٠٢	٣,٧٤٠,١٠٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٦) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٥,٣٢٠	٨٤,٤٦٢	ذمم دائنة - موردين
٧,٠٢٥	٨,١٧٥	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
١٢,٣٤٥	٩٢,٦٣٧	<u>الاجمـالى</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مخصص مكافئة نهاية الخدمة
٢٤٩,٦٩٢	٢٩٨,٨٣٣	الرصيد المرحل بداية السنة
٥٢,١٤١	٥٣,١٠٨	المكون خلال السنة
(٣,٠٠٠)	(٢٢,٩١٧)	المسدد خلال السنة
٢٩٨,٨٣٣	٣٢٩,٠٢٤	<u>الاجمـالى</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٨) تبرعات مقيدة
٦١,٥٧٥	٥٦,٧٧٩	إفطار صائم
٩٤٧,٥٨٩	١,٠٥١,٩٧٩	تحجيج المسلمين
٩٦,٨٧٠	٣٥,٣٥٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
٦٨,٤٧٥	٨١,٩٩٦	المصليات المتنقلة
١,١٧٤,٥٠٩	١,٢٢٦,١٠٤	<u>الاجمـالى</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٨) تبرعات دعم منصة احسان
	٥٨,٠٠٠	الدعوة الالكترونية
٠	٥٨,٠٠٠	<u>الاجمـالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات الزكاة	.	٥٧٥	
مصروفات إقطار الصؤنمسي	.	١٠,٢٥٨	
إفطار صائم	٥٣,٤٢٠		
حج المسلم الجديد	٨٨٦,١١٣	٤٢٨,٦٦٩	
المصليات المتنقلة	٨٢,٤٧٠	٦٨,٥٦٣	
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٠٢٢,٠٠٣</u>	<u>٥٠٨,٠٦٥</u>	
<u>(١٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والاجور الاساسية .	٥٢٦,٨٦٤	٤٧٦,٨٣٣	
بدل سكن	٦,٠٧٨	١٣,٦٠٣	
بدل موصلات	١٢,٥٩٩	٥,٨٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٤٤,٠٣٣	٤٤,٦٠٠	
العمل الإضافي		١٥٠	
تأمينات اجتماعية	٦٣,٢٢٣	٥٦,٣٩٩	
مزايا وحوافز	٥٦٦,١٥٠	٥٨١,٥٦٠	
مصاريف طعام	١٢٣,٤٧٨	٩٥,٤١١	
تذاكر سفر	٢٤,١١٠	٣٠,٣٥٠	
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	١٨,٨٨٩	٢٠,٧٥٠	
بدل انتداب		٤,٧٤٤	
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	٩٧,٩٥٠	١٣٥,٨٠٠	
الإجازات	٥٩,٠٠٠	٥٩,٨٥٠	
مصاريف حكومية رسوم	٩,٥٩٣	٣,٠٩٥	
مكافآت وحوافز موسمية		١٩٥,٠٠٠	
المستهلكات	٤١,٤٤٥	٥٢,١١٣	
الصيانة والإصلاح	١٧,٧٤٦	٢٧,٩١٠	
صيانة واصلاح - السيارات	٣٠,٩٣٣	١,٣١٩	
الإيجارات	٧٨٥	١٢,٠٠٠	
التأمين الطبي	٢٥,٦٣١	١٤٥,٤٧٠	
مصاريف التأمين السيارات	١٧,١١٥	٤,٠٣٥	
الكهرباء	١٣,٢٠٩	١٢,٩٣٦	
الهاتف والفاكس والانترنت	٢٦,٥٤٢	١٦,٤٢٢	
اجور تحميل وتنزيل	.	٣١٤	
مصاريف الضيافة ونظافة	٢,٣٣٢	٣,٤٩٠	
إيجار السيارات		١٦,٦٢٠	
الحملات الاعلانية	٧٠٠	٨٢,٧٣٢	
مصاريف دعاية وعلان	١,٥٠٠	١,٥٣٠	
هدايا وعينات	٤٣,٣٨٦	٢١,٩٧٣	
الدعوة الالكترونية	٣٩,٥٧٨	.	
مصاريف اشتراكات وتصدقات	٩,١٤٨	٦٠,٦٥٨	
مصاريف غرامات ومخالفات	٢٥٠	٢٠,٢٥٥	
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٨٢٢,٢٦٧</u>	<u>٢,٢٠٣,٧٢١</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة الصناعية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحى برقم (٣٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الرواتب والأجور النقدية	٣٤٠,٣٤١	٣٦٢,٨٥٤
التأمينات الاجتماعية	٣٣,٤٩٠	١٥,٩٩٠
مزايا وحوافز	١٠٣,٠١٧	١٠٤,٦٣٩
مستلزمات مكتبية	٥١٥	٥١٥
صيانة عامة	٣,٦٧٨	٣,٥٤٠
مواصلات وتذاكر سفر	٥,٠٧٩	٥,٤٠٠
تأمين طبي	١٣,٢٧٠	٢٠,٢٠٠
عمالة مؤقتة	١,١٠٠	٠
تأمين سيارات	٢,٣٨٥	٠
مكافآت وحوافز موسمية	١٣,٦٠٠	٢١,٢٠٠
ايجارات	٣١,٩١٥	٤٤,٩٨٦
بريد وهاتف وبرق وانترنت	٦,٨٥٨	٨,٨٠١
الكهرباء	٨,١٥٠	١٤,٣٦٢
تدريب وتأهيل	٤٥٠	٠
تجديد رخص وجوازات	٣٦,٣٩٨	٣٣,٢٥٠
عمولات بنكية	٩,٣٨١	١٢,٥٤٨
اتعاب مهنية	١١,٣٠٠	٧,٠٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٩٨٣	٣,٢٥٤
غرامات ومخالفات	٣٠٠	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٤,٧١٩	٤,٤٢١
تعويض نهاية الخدمة	٩,٠٧٥	٨,٥٤١
الإجمالي	٦٣٩,٤٨٩	٦٧١,٥٠١

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