

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء، (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 (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء (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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح 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 والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

المحترمين

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٤ ابريل ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٤٨٤,٤٧٦	٢,٦٥٢,٠٥٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٧١,٣٧٧	١٨٠,٧٢٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٦٥٥,٨٥٣	٢,٨٣٢,٧٨١
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في مشاريع مشتركة	(٥)	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤,٣٤٧,١٧١	٤,٥٠٥,٩٣١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٩٤٧,١٧١	٥,١٠٥,٩٣١
إجمالي الموجودات		٧,٦٠٣,٠٢٤	٧,٩٣٨,٧١٢
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٥,٤٠٠	١٣,٩٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٥,٤٠٠	١٣,٩٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٠٢٠,٠٨٧	٥,٦٠٥,٩٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١٤٩,٤٢٤	١٩٤,٢٤٩
صافي أصول الأوقاف		٢,٤١٨,١١٣	٢,١٢٤,٦٥٨
إجمالي صافي الأصول		٧,٥٨٧,٦٢٤	٧,٩٢٤,٨١٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧,٦٠٣,٠٢٤	٧,٩٣٨,٧١٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٤٩٩,٠٨٧	-	-	٤٩٩,٠٨٧	٥١٤,٤٣٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٢٥٨,٦٠٣	-	٢٥٨,٦٠٣	٢٤٥,١٧٣
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٢٩٣,٤٥٥	٢٩٣,٤٥٥	١٥٦,٤٦٤
استرداد القيمة المضافة		-	-	-	.	٣٤,٥٧٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٠٣,٤٢٨	(٣٠٣,٤٢٨)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٨٠٢,٥١٥	(٤٤,٨٢٥)	٢٩٣,٤٥٥	١,٠٥١,١٤٥	٩٥٠,٦٤١
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(٩)	٨٨٢,٥٥٠	-	-	٨٨٢,٥٥٠	٧٠٠,٣٤٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٣٠٥,٦٠٠	-	-	٣٠٥,٦٠٠	٦١٦,٧٦٩
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	١٥٩,٦٤١	-	-	١٥٩,٦٤١	١٥٨,٤٢٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٣٤٧,٧٩١	٠	٠	١,٣٤٧,٧٩١	١,٤٧٥,٥٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٤٥,٢٧٦)	(٤٤,٨٢٥)	٢٩٣,٤٥٥	(٢٩٦,٦٤٦)	(٥٢٤,٨٩٧)
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة مخصص اهلاك كتب		٨٨١	٠	٠	٨٨١	.
تسويات سنوات سابقة	(١١)	(٤١,٤٢٣)	٠	٠	(٤١,٤٢٣)	(٣٩,٩٦٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٤٠,٥٤٢)	٠	٠	(٤٠,٥٤٢)	(٣٩,٩٦٠)
التغير في صافي الأصول		(٥٨٥,٨١٨)	(٤٤,٨٢٥)	٢٩٣,٤٥٥	(٣٣٧,١٨٨)	(٥٦٤,٨٥٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٦٠٥,٩٠٥	١٩٤,٢٤٩	٢,١٢٤,٦٥٨	٧,٩٢٤,٨١٢	٨,٤٨٩,٦٦٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٥,٠٢٠,٠٨٧	١٤٩,٤٢٤	٢,٤١٨,١١٣	٧,٥٨٧,٦٢٤	٧,٩٢٤,٨١٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨,٤٨٩,٥٧٩	١,٩٦٨,١٩٤	١٦٠,١٣٤	٦,٣٦١,٢٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٥٦٤,٧٦٧)	١٥٦,٤٦٤	٣٤,١١٥	(٧٥٥,٣٤٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٩٢٤,٨١٢	٢,١٢٤,٦٥٨	١٩٤,٢٤٩	٥,٦٠٥,٩٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٧,٩٢٤,٨١٢	٢,١٢٤,٦٥٨	١٩٤,٢٤٩	٥,٦٠٥,٩٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٣٣٧,١٨٨)	٢٩٣,٤٥٥	(٤٤,٨٢٥)	(٥٨٥,٨١٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٥٨٧,٦٢٤	٢,٤١٨,١١٣	١٤٩,٤٢٤	٥,٠٢٠,٠٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٤,٨٥٧)	(٢٩٦,٦٤٦)	التغير في صافي الاصول
١٥٨,٤٢٤	١٥٩,٦٤١	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٤١,٤٢٣)	تسويات سنوات سابقة
(٤٠٦,٤٣٣)	(١٧٨,٤٢٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٩٢,٠٩٤)	٩,٣٤٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٣,٩٠٠	١,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٠٠,٠٠٠)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٨٤,٦٢٧)	(١٦٧,٥٨٣)	استثمارات متاحة للبيع
(٥٩,٨٣٨)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٨٣٨)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٤٤,٤٦٥)	(١٦٧,٥٨٣)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٣,٧٩٦,٥٢٤	٢,٦٥٢,٠٥٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٥٢,٠٥٩	٢,٤٨٤,٤٧٦	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي: حريملاء - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٢٨ هـ ،

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٣%	الحاسب الالى وملحقاته	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	كتب	١٠%
السيارات	٢٠%	برامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

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 واحد او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

قائمة الانشطة:

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

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 والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصرف الراجحي
٤١٨,٣٩١	٧,٣٨٨	مصرف الراجحي ح/الوقف
٢,١٠٣,٦٥٩	٢,٤١٨,١١٣	مصرف الانماء
١٣٠,٠٠٩	٥٨,٩٧٥	
٢,٦٥٢,٠٥٩	٢,٤٨٤,٤٧٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم موظفين
٧٠,٩٣٧	٨٢,١٣٧	إيرادات مستحقة (جمعية ملهم)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٧٩,٧٨٥	٥٩,٢٤٠	
١٨٠,٧٢٢	١٧١,٣٧٧	
		(٥) استثمارات في مشاريع مشتركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	استثمار مشروع تطوير عقاري دروب مساكن العقارية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	استثمار مشروع شركة ايثار المسكن للتطوير العقاري
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

عقدت الجمعية - عقد شراكة عقارية مع كلا من ١- شركة ايثار المسكن للتطوير العقاري ٢- شركة دروب مساكن العقارية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي									
البيان	تكلفة الأصول في ١/٠١/٢٠٢٤م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٤م	مجمع الإهلاكات في ١/٠١/٢٠٢٤م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	صافي قيمة الأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٣م
الأراضي	١,٠٣٦,٩١٥	٠	١,٠٣٦,٩١٥	٠	٠	٠	١,٠٣٦,٩١٥	١,٠٣٦,٩١٥	١,٠٣٦,٩١٥
المباني	٣,٩٧٢,١٢٠	٠	٣,٩٧٢,١٢٠	٦٣٥,٠٤١	١١٩,١٦٤	٠	٣,٣٣٧,٠٧٩	٣,٢١٧,٩١٥	٣,٣٣٧,٠٧٩
السيارات	٤٥٢,٢٠٠	٠	٤٥٢,٢٠٠	٤١٨,٠٩٥	٨,٠٠٠	٠	٢٦,١٠٥	٢٦,١٠٥	٣٤,١٠٥
اثاث ومفروشات	٢٥٣,١٥٥	٠	٢٥٣,١٥٥	١٧٥,٨٢٠	٢٥,٣١٦	٠	٥٢,٠١٩	٥٢,٠١٩	٧٧,٣٣٥
الحاسب الالى وملحقاته	٣٦٧,٦٢٦	٠	٣٦٧,٦٢٦	٣٤٨,١٤٩	٥,٦٩١	٠	١٣,٧٨٦	١٣,٧٨٦	١٩,٤٧٧
كتب	٢١,٩٧٥	٠	٢١,٩٧٥	٢٢,٨٥٥	٠	٨٨١	٢١,٩٧٤	١	٨٨٠
برامج	٧,٣٥٠	٠	٧,٣٥٠	٥,٤٥٠	١,٤٧٠	٠	٦,٩٢٠	٤٣٠	١,٩٠٠
الإجمالي	٦,١١١,٣٤١	٠	٦,١١١,٣٤١	١,٦٠٥,٤١٠	١٥٩,٦٤١	٨٨١	١,٧٦٤,١٧٠	٤,٣٤٧,١٧١	٤,٥٠٥,٩٣١

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٣,٩٠٠	-	مصروفات مستحقة
-	١٥,٤٠٠	رواتب مستحقة
١٣,٩٠٠	١٥,٤٠٠	
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤,٧٠٠	١,٠٠٠	كفارات يمين
٤,٠٤٥	٤,٦٧٩	طباعة كتب
١٠,٩٩٠	٧,٦٤٠	كفالة داعية
٤٠,٠٠٠	-	دعم شراء باص للجمعية
٤,٥٧٠	٣,٨٤٠	اسلمت فعلمني
٢,٨٧٠	٣,٥٩٠	تبرع برنامج مع السفارة
٦,٥٦٠	٦,٣٠٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
٣,٠٥٠	٦,٤٠٠	الدعوة الميدانية
١٠٥,٦٨٨	١٥٣,٢٩٤	مشروع إفطار صائم
٦٢,٧٠٠	٧١,٨٦٠	مشروع العمرة
٢٤٥,١٧٣	٢٥٨,٦٠٣	
		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٨٠,٢٤٩	٥٧٣,٣٩٥	رواتب واجور وبدلات
٨,٦٥٥	١,٠٠٠	الكفارات اليمين
١٩,٦٥٥	٦٧,٦٧٢	رحلات عمرة
١٢٦,١٢٣	١٣٦,٥٨٣	مصاريف إفطار صائم
٣٨,٥٦٩	٣,٢٦٧	برنامج السفارة
٢,١١٠	٤,٢٧٤	برنامج تبصرة
٨٦٢	٥,١٨٥	برنامج بناء
٨,٥٥٣	٥,٩٩٣	برنامج اصباح
١١,٢٩١	٧,١٨٨	برنامج غرس
٥٩,٧٣٢	٥٢,٨٢٥	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية
-	١,٤٦٦	برنامج وهج (مصروف)
-	٣,٨٧٠	برنامج اسلمت فعلمني (مصروف)
-	٢,٩١٢	مصاريف برنامج الدعوة الميدانية
-	٩,١٠٠	طباعة التقويم السنوي
-	٧,٨٢٠	برامج الجاليات (مصروف)
٥,٩٧٤	-	مصاريف برنامج اوتاد
٣٧,٨٠٠	-	طباعة كتب
٧٧٢	-	برنامج غدق
٧٠٠,٣٤٥	٨٨٢,٥٥٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٣٠٨,٢٢٢	١١٤,٦٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٨,٢٩٤	٣٣,٠٤٤	التأمينات الاجتماعية
٣,٦٧٦	٢,٥٨٧	كهرباء ومياه
٥٨,٢١٦	١١,٢٥٢	صيانة ونظافة
٢٠,٦١٣	٥,١٥١	مكتبية ومطبوعات
١٥,٠٤٤	١٠,٧٧٥	هاتف وبريد
٧٤,٦٩٩	١٦,٧٣٢	محروقات وصيانة ومصارييف سيارات
١٢,٤٤٧	٥,٠٦٩	صيانته عامة
١٣,٩٠٠	٦,٠٨٧	مصارييف استشارات
١٣,٨٥٢	٥,٢٧٥	تأمين طبي وعلاج
٥٣,٩٤٨	٥٦,٩٩٧	مصارييف حكومية واشتراكات
٩٦٣	١٣,١٧٢	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠٠	٣٥٠	غرامات ومخالفات
٢,٢١٥	٢,٦٩١	مصارييف بنكية وعمولات
-	٨,٢١٠	تذاكر السفر
-	١,٧٦٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٤,٣٤٨	إشتراكات البرامج الإلكترونية
-	٧,٥٠٠	بدل سكن
٥٨٠	-	متنوعة
<u>٦١٦,٧٦٩</u>	<u>٣٠٥,٦٠٠</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١١) تسويات سنوات سابقة</u>
-	٤١,٤٢٣	تسويات سنوات سابقة ضريبة القيمة المضافة
٣٩,٩٦٠	-	مصروفات سنوات سابقة
<u>٣٩,٩٦٠</u>	<u>٤١,٤٢٣</u>	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٥٦,٥٤٠	٠	٠	٥٦,٥٤٠	تبرع بقيمنا نرتقي
٣٢٣	٣,٢٦٧	٣,٥٩٠	٠	تبرع برنامج مع السفارة
٠	٦٩,٤٩٤		٦٩,٤٩٤	برامج دعوية مقيمة
٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	كفارات يمين
٤,٦٧٩	٠	٤,٦٧٩	٠	طباعة كتب
٠	١٨,٦٣٠	٧,٦٤٠	١٠,٩٩٠	كفالة داعية
٤,٥٤٠	٣,٨٧٠	٣,٨٤٠	٤,٥٧٠	اسلمت فعلمنى
١٢,٨٦٠	٠	٦,٣٠٠	٦,٥٦٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
٦,٥٣٨	٢,٩١٢	٦,٤٠٠	٣,٠٥٠	الدعوة الميدانية
١٦,٧١١	١٣٦,٥٨٣	١٥٣,٢٩٤	٠	مشروع إفطار صائم
٤٧,٢٣٣	٦٧,٦٧٢	٧١,٨٦٠	٤٣,٠٤٥	مشروع العمرة
١٤٩,٤٢٤	٣٠٣,٤٢٨	٢٥٨,٦٠٣	١٩٤,٢٤٩	

(١٣) عام

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