



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدمر الجنوب
ترخيص رقم (٣٠٤٤)
بدمر الجنوب - بجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> |
|-------------|---|
| ٣-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٤ | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| ٥ | قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

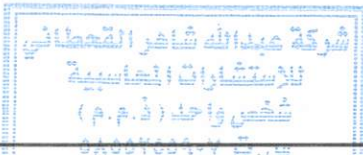
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

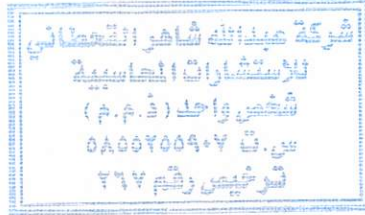
خميس مشيط في: ٢٠ / ٠٤ / ٢٥٠٢٥ م

الموافق: ٢٢ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

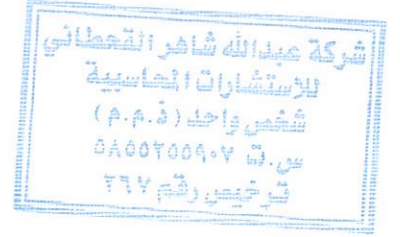
شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٠٤٤)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية



قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

| البيانات | إيضاح | ٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي |
|----------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| الأصول : | | | |
| الأصول المتداولة: | | | |
| النقد وما في حكمه | (٤) | ٦٥٤,٩٧٦,٠٠ | ٦٦٩,٨٢٥,٠٠ |
| المخزون (كتب دعوية ومصاحف) | | ٣٦,٧٥٠,٠٠ | ٢٠,٢٥٠,٠٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٦٩١,٧٢٦,٠٠ | ٦٩٠,٠٧٥,٠٠ |
| الأصول الثابتة : | | | |
| الاصول الثابتة بالصافي | (٥) | ١,١٠٢,٢٣٠,٠٠ | ١,١٩٦,٥٨٨,٠٠ |
| الأصول غير الملموسة | (٦) | ٧,٣٧٤,٠٠ | ١٠,٥٩٤,٠٠ |
| اجمالي الأصول الثابتة | | ١,١٠٩,٦٠٤,٠٠ | ١,٢٠٧,١٨٢,٠٠ |
| أصول الأوقاف : | | | |
| الاصول الثابتة (أوقاف) بالصافي | (٧) | ١,٣٨٠,٩٧٩,٠٠ | ١,٤٤٣,٢٠٧,٠٠ |
| اجمالي أصول الأوقاف | | ١,٣٨٠,٩٧٩,٠٠ | ١,٤٤٣,٢٠٧,٠٠ |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | | ٢,٤٩٠,٥٨٣,٠٠ | ٢,٦٥٠,٣٨٩,٠٠ |
| إجمالي الأصول | | ٣,١٨٢,٣٠٩,٠٠ | ٣,٣٤٠,٤٦٤,٠٠ |
| الإلتزامات و صافي الأصول | | | |
| الإلتزامات متداولة: | | | |
| مصروفات مستحقة | (٨) | ٤,٥٥٠,٠٠ | ١٩,٧٤٩,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة | | ٤,٥٥٠,٠٠ | ١٩,٧٤٩,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات | | ٤,٥٥٠,٠٠ | ١٩,٧٤٩,٠٠ |
| صافي الأصول: | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | (٩) | ٢,٦٦٢,٠٠٦,٠٠ | ٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠ |
| صافي الأصول المقيدة | (٩-١) | ٧٧,٧٩٣,٠٠ | ٢٢,٦٣٠,٠٠ |
| صافي أصول أوقاف | | ٤٣٧,٩٦٠,٠٠ | ٣٨٩,٦٦٦,٠٠ |
| إجمالي صافي الأصول | | ٣,١٧٧,٧٥٩,٠٠ | ٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول | | ٣,١٨٢,٣٠٩,٠٠ | ٣,٣٤٠,٤٦٤,٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

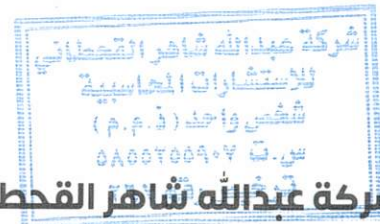
ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| إجمالي ريال سعودي | ٢٠٢٤ م | | | إيضاح | البيان |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|---|
| | إجمالي ريال سعودي | أوقاف ريال سعودي | مقيدة ريال سعودي | | |
| | | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| ٢٢٥,٠٧٥,٠٠٠ | ٢٧٩,٦٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ١٠٦,٩٠٠,٠٠٠ | ١٢٤,٤٠٦,٠٠٠ | (١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية |
| ٧٥٩,٠٠٠ | ١٦٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٦٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | تبرعات زكاة |
| ٨٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٣٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٣٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | تبرعات عينية (كتب دعوية ومصاحف) |
| ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | تبرعات عينية (مواد غذائية تمور) |
| ١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١١) دعم منصة إحسان للعمل الخيري |
| ٢٣٤,٤٠٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | المنح الحكومية |
| ٠,٠٠٠ | ١٦,٧٢٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٦,٧٢٧,٠٠٠ | تبرعات خدمات تطوعية |
| ١٤٢,٧٢٤,٠٠٠ | ٨٤,٢٧٨,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٤,٢٧٨,٠٠٠ | إيرادات أخرى (إيجارات) |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | إشتراكات أعضاء |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٠٥,٤٠٠,٠٠٠) | ٣٠٥,٤٠٠,٠٠٠ | (١-٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| ١,٠٩٤,٤٦٤,٠٠٠ | ٦٣٦,٢٦٨,٠٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ٥٥,١٦٣,٠٠٠ | ٥٣٢,٨١١,٠٠٠ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر : |
| (٢١٢,٨١٨,٠٠٠) | (٣٣٣,٥٠٤,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣٣٣,٥٠٤,٠٠٠) | (١٢) مصروفات البرامج والأنشطة |
| (٨٩,١٠٠,٠٠٠) | (١١٧,٠٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١١٧,٠٠٠,٠٠٠) | مصروفات عينية (كتب دعوية ومصاحف) |
| (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مصروفات عينية (مواد غذائية تمور) |
| ٠,٠٠٠ | (١٦,٧٢٧,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١٦,٧٢٧,٠٠٠) | مصروفات خدمات تطوعية |
| (١٥٩,٠٧٩,٠٠٠) | (٦٧,٤٢٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٦٧,٤٢٠,٠٠٠) | (١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط |
| (٣٩,٠٨٣,٠٠٠) | (٧,٠٠٣,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٧,٠٠٣,٠٠٠) | (١٤) مصروفات جمع أموال (تسويق مشاريع) |
| (١٤٦,١٠٧,٠٠٠) | (٦١,٣٠٢,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٦١,٣٠٢,٠٠٠) | (١٥) مصاريف عمومية وإدارية |
| (١٢٠,٤١١,٠٠٠) | (١١٠,٨٢٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (١١٠,٨٢٠,٠٠٠) | (٥) استهلاك الأصول الثابتة |
| (٣,٢٢٠,٠٠٠) | (٣,٢٢٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٣,٢٢٠,٠٠٠) | (٦) إطفاء أصول غير ملموسة |
| (٦١,٧٥٢,٠٠٠) | (٦٢,٢٢٨,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٦٢,٢٢٨,٠٠٠) | (٧) استهلاك أصول الأوقاف |
| (١,٠٨١,٥٧٠,٠٠٠) | (٧٧٩,٢٢٤,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | (٧٧٩,٢٢٤,٠٠٠) | اجمالي المصروفات والخسائر |
| ١٢,٨٩٤,٠٠٠ | (١٤٢,٩٥٦,٠٠٠) | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ٥٥,١٦٣,٠٠٠ | (٢٤٦,٤١٣,٠٠٠) | صافي التغير في صافي الأصول |
| ٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠٠ | ٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠٠ | ٣٨٩,٦٦٦,٠٠٠ | ٢٢,٦٣٠,٠٠٠ | ٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠٠ | رصيد صافي الأصول في أول العام |
| ٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠٠ | ٣,١٧٧,٧٥٩,٠٠٠ | ٤٣٧,٩٦٠,٠٠٠ | ٧٧,٧٩٣,٠٠٠ | ٢,٦٦٢,٠٠٦,٠٠٠ | رصيد صافي الأصول في نهاية العام |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



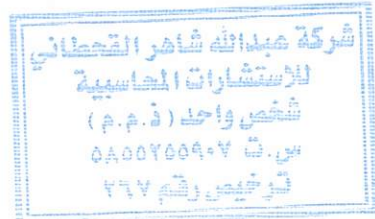
(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٠٤٤)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | البيان |
|--------------|--------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> |
| ١٢,٨٩٤,٠٠ | (١٤٢,٩٥٦,٠٠) | التغير في صافي الأصول تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ١٨٥,٣٨٣,٠٠ | ١٧٦,٢٦٨,٠٠ | إهلاكات وإطفاءات |
| | | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u> |
| ١,٦٠٠,٠٠ | (١٦,٥٠٠,٠٠) | التغير في المخزون |
| ٢,٣٣٦,٠٠ | (١٥,١٩٩,٠٠) | التغير في مصروفات مستحقة |
| ٢٠٢,٢١٣,٠٠ | ١,٦١٣,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (١٣٠,٠٦٣,٠٠) | (١٦,٤٦٢,٠٠) | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة |
| (٢٢,٩٠٦,٠٠) | ٠,٠٠ | إضافات أصول الأوقاف |
| (١٥٢,٩٦٩,٠٠) | (١٦,٤٦٢,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | <u>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)</u> |
| ٤٩,٢٤٤,٠٠ | (١٤,٨٤٩,٠٠) | رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٦٢٠,٥٨١,٠٠ | ٦٦٩,٨٢٥,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

التكـوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٠٤٤) بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/١٦ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومقرها منطقة نجران - محافظة بدر الجنوب ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ (1437/02/19 هـ) والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١/٢١ م .

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولى الأمر .
- ٢ - العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان أثاره وأضراره .
- ٣ - إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع واماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤ - نشر العلم الشرعي والنافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- ٥ - دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

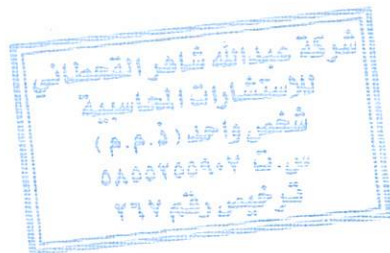
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم إثبات مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المصاريف :

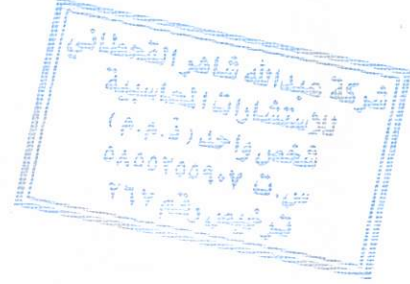
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

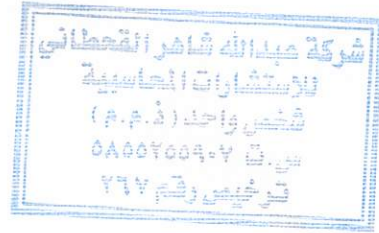
ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٠٩,١٠٨,٠٠ | ٤٨٣,١١٩,٠٠ | مصرف الراجحي د / ٢٥٠٥٦ |
| ١٠٤,١١٤,٠٠ | ١٥٢,٤٠٧,٠٠ | مصرف الراجحي د / ٢٥٠٧٢ |
| ١٥٦,٦٠٣,٠٠ | ١٩,٤٥٠,٠٠ | مصرف الراجحي د / ٢٥٠٦٤ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصرف الراجحي د / ٢٥٠٨٠ |
| ٦٦٩,٨٢٥,٠٠ | ٦٥٤,٩٧٦,٠٠ | المجموع |



(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٠٤٤)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية



٥- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان | التكلفة | | | | نسبة الإهلاك | مجمع الاستهلاك | | | | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|-------------------------|----------------------|----------|-----------|----------------------|--------------|----------------|-----------|----------------------|--------|--------------|----------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | | |
| أراضي | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | %٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ |
| مباني على أرض مستجرة | ٦٥٦٢٩,٠٠ | ١٥٦٣٧,٠٠ | ٠ | ٦٩٥١٩٧,٠٠ | %٤ | ٢٧٤٩٥,٠٠ | ٠ | ٢٣٢٧,٠٠ | ٠ | ٢٣٢٧,٠٠ | ٦٧١٩٢٠,٠٠ |
| سيارات | ٦٤٢٨٧,٠٠ | ٠ | ٠ | ١٦٨٢٨٥,٠٠ | %٢٠ | ٣٨٧٦٧,٠٠ | ٠ | ١٢٥٣٣,٠٠ | ٠ | ١٢٥٣٣,٠٠ | ١٩٣٨١٠,٠٠ |
| مكيفات | ٤٤٧٠٢,٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٤٦٤٩,٠٠ | %١٥ | ١٠٣٥٠,٠٠ | ٠ | ٢٤٢٩٩,٠٠ | ٠ | ٢٤٢٩٩,٠٠ | ٢٩٠٠١,٠٠ |
| أثاث ومفروشات | ١٣٢٤٧٤,٠٠ | ٠ | ٠ | ١٠٧٤٣٠,٠٠ | %١٠ | ٢١٨٢١,٠٠ | ٠ | ٨٥٣٢٢,٠٠ | ٠ | ٨٥٣٢٢,٠٠ | ٢١٨٦٩٢,٠٠ |
| أجهزة كهربائية | ٣٠٨٩٤,٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٧٥٧٤,٠٠ | %١٥ | ٧٦٢٦,٠٠ | ٠ | ١٩٩٤٨,٠٠ | ٠ | ١٩٩٤٨,٠٠ | ٥٠٨٤٢,٠٠ |
| أجهزة إلكترونية | ١٤٨٦,٠٠ | ٠ | ٠ | ٦٧٦٤٦,٠٠ | %٣٥ | ١٤١٥٠,٠٠ | ٠ | ٦٦٢٣١,٠٠ | ٠ | ٦٦٢٣١,٠٠ | ٢٧٦٤٧,٠٠ |
| أجهزة اتصال وأمن وحماية | ٧٠٩٤,٠٠ | ٠ | ٠ | ٥٨٣٩,٠٠ | %١٥ | ١٦٨٧,٠٠ | ٠ | ٤١٥٢,٠٠ | ٠ | ٤١٥٢,٠٠ | ١١٢٤٦,٠٠ |
| لوحات إعلانية | ٩٤٣١,٠٠ | ٠ | ٠ | ٨٨٧٣,٠٠ | %١٠ | ١٦٦٤,٠٠ | ٠ | ٧٢٠٩,٠٠ | ٠ | ٧٢٠٩,٠٠ | ١٦٦٤٠,٠٠ |
| الإجمالي | ١١٩٦٥٨٨,٠٠ | ١١٠٨٢,٠٠ | ٠ | ٤٧٠٧٧٤,٠٠ | | ٣٥٩٥٤,٠٠ | ٠ | ٣٥٩٥٤,٠٠ | ٠ | ٣٥٩٥٤,٠٠ | ١٥٦٥٤٧,٠٠ |

٦- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان | التكلفة | | | | نسبة الإطفاء | مجمع الإطفاء | | | | نسبة الإطفاء | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|-----------------|----------------------|--------|-----------|----------------------|--------------|--------------|-----------|----------------------|--------|--------------|----------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | | |
| برامج إلكترونية | ١٠٥٩٤,٠٠ | ٠ | ٠ | ٧٣٧٤,٠٠ | %٧٠ | ٣٢٢٠,٠٠ | ٠ | ٥٥٠٦,٠٠ | ٠ | ٥٥٠٦,٠٠ | ١٦١٠٠,٠٠ |
| الإجمالي | ١٠٥٩٤,٠٠ | ٠ | ٠ | ٧٣٧٤,٠٠ | | ٣٢٢٠,٠٠ | ٠ | ٥٥٠٦,٠٠ | ٠ | ٥٥٠٦,٠٠ | ١٦١٠٠,٠٠ |

٧- جدول أصول الأوقاف ومجمع إهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان | التكلفة | | | | نسبة الإهلاك | مجمع الأهلاك | | | | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|----------|----------------------|--------|-----------|----------------------|--------------|--------------|-----------|----------------------|--------|--------------|----------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | | إضافات | إستبعادات | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إضافات | | |
| مباني | ١٤٤٣٢٠٧,٠٠ | ٠ | ٠ | ١٣٨٠٩٧٩,٠٠ | %٩ | ٦٢٢٢٨,٠٠ | ٠ | ١٢٣٥٠٤,٠٠ | ٠ | ١٢٣٥٠٤,٠٠ | ١٥٦٦٧١,٠٠ |
| الإجمالي | ١٤٤٣٢٠٧,٠٠ | ٠ | ٠ | ١٣٨٠٩٧٩,٠٠ | | ٦٢٢٢٨,٠٠ | ٠ | ١٢٣٥٠٤,٠٠ | ٠ | ١٢٣٥٠٤,٠٠ | ١٥٦٦٧١,٠٠ |

المنبي أعلاه مبني على أرض الجمعية الظاهرة في الأصول الثابتة وقد تم إنشاؤه من تبرعات الأوقاف

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

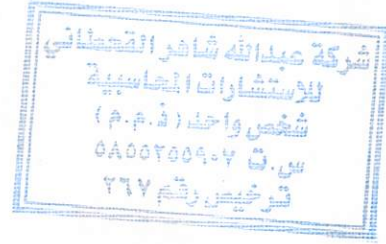
ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | أتعاب مراجعة و تدقيق |
| ٤,٦٠٠,٠٠ | ٤,٥٥٠,٠٠ | مصاريف جمع أموال (تسويق مشاريع مستحقة) |
| ١٥,١٤٩,٠٠ | ٠,٠٠ | المجموع |
| ١٩,٧٤٩,٠٠ | ٤,٥٥٠,٠٠ | |



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

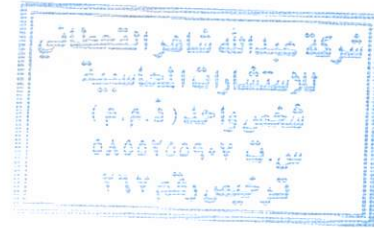
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

| البيان | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي أصول الأوقاف | الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| رصيد أول المدة | ٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠ | ٢٢,٦٣٠,٠٠ | ٣٨٩,٦٦٦,٠٠ | ٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠ | ٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠ |
| التغير في صافي الأصول المجموع | (٢٤٦,٤١٣,٠٠) | ٥٥,١٦٣,٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠ | ٣,١٧٧,٧٥٩,٠٠ | ١٢,٨٩٤,٠٠ |
| | ٢,٦٦٢,٠٠٦,٠٠ | ٧٧,٧٩٣,٠٠ | ٤٣٧,٩٦٠,٠٠ | ٣,١٧٧,٧٥٩,٠٠ | ٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠ |

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

| البيان | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في آخر العام | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| تبرعات زكاة | ٢,٣٨٠,٠٠ | ١٦٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢,٥٤٣,٠٠ | ٢,٣٨٠,٠٠ |
| تبرعات عينية | ٢٠,٢٥٠,٠٠ | ١٣٣,٥٠٠,٠٠ | (١١٧,٠٠٠,٠٠) | ٣٦,٧٥٠,٠٠ | ٢٠,٢٥٠,٠٠ |
| مشروع التكفل بالعمرة للمحتاجين - منصة إحسان | ٠,٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠ | (٨١,٥٠٠,٠٠) | ٣٨,٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| تبرعات مشروع سقيا الماء - منصة تبرع | ٠,٠٠ | ٢١,٦٠٠,٠٠ | (٢١,٦٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مشروع أكفلي ولك مثل أجري - مؤسسة ال الجميح الخيرية | ٠,٠٠ | ٢٥,٣٠٠,٠٠ | (٢٥,٣٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| مشروع الملتقى الدعوي - مؤسسة السبيعي الخيرية | ٠,٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠ | (٦٠,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| المجموع | ٢٢,٦٣٠,٠٠ | ٣٦٠,٥٦٣,٠٠ | (٣٠٥,٤٠٠,٠٠) | ٧٧,٧٩٣,٠٠ | ٢٢,٦٣٠,٠٠ |



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| م٢٠٢٣ | م٢٠٢٤ | | | البيان | |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------|--|
| | الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | تبرعات الأوقاف | | التبرعات المقيدة |
| ١٦٠,٥١٢,٠٠٠ | ١٢٤,٤٠٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢٤,٤٠٦,٠٠٠ | التبرع العام |
| ٥٧,٢٩٤,٠٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | تبرعات لبناء أو شراء أوقاف |
| ٠,٠٠٠ | ٢١,٦٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢١,٦٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | تبرعات مشروع سقيا الماء - منصة تبرع |
| ٠,٠٠٠ | ٢٥,٣٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٥,٣٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروع أكفاني ولك مثل أجري - مؤسسة ال الجميح الخيرية |
| ٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروع الملتقى الدعوي - مؤسسة السبيعي الخيرية |
| ٧,٢٦٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروع كفالة معتمر - دعم مجلس الجمعيات |
| ٢٢٥,٠٧٥,٠٠٠ | ٢٧٩,٦٠٠,٠٠٠ | ٤٨,٢٩٤,٠٠٠ | ١٠٦,٩٠٠,٠٠٠ | ١٢٤,٤٠٦,٠٠٠ | المجموع |

١١- دعم منصة إحسان للعمل الخيري :

| م٢٠٢٣ | م٢٠٢٤ | | | البيان | |
|-------------|---------------------|---------------------|----------------|--------|--|
| | الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | تبرعات الأوقاف | | تبرعات المقيدة |
| ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروع التكفل بالعمرة للمحتاجين - منصة إحسان |
| ٣٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مشروع سقيا الماء - منصة إحسان |
| ١٥٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | المجموع |

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.ف)
بي.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

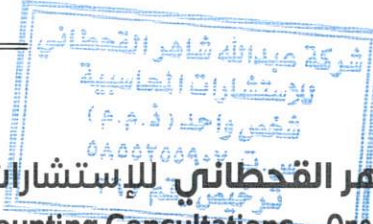
| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | البيان |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩,٦٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | مشروع نور يضى الطريق |
| ١٢٠,٧٤٧,٠٠ | ٨١,٥٠٠,٠٠ | مشروع التكفل برحلة عمرة للمحتاجين - منصة إحسان |
| ٠,٠٠ | ٣١,٠٨٣,٠٠ | مشروع أكفلي ولك مثل أجرى - مؤسسة ال الجميح الخيرية |
| ٠,٠٠ | ٦٤,٧٦٩,٠٠ | مشروع الملتقى الدعوي - مؤسسة السبيعي الخيرية |
| ٣٢,٢٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مشروع سقيا الماء - منصة إحسان |
| ١٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مشروع كفالة معتمر - دعم مجلس الجمعيات |
| ٠,٠٠ | ٢١,٦٠٠,٠٠ | مشروع سقيا الماء - منصة تبرع |
| ٨,٧٣٣,٠٠ | ١١٢,٣٥٢,٠٠ | مشروع البرامج الدعوية |
| ١٦,٢١٠,٠٠ | ١,٢٠٠,٠٠ | مشروع العناية والرعاية بالمساجد |
| ٠,٠٠ | ٢١,٠٠٠,٠٠ | مشروع رحلة العمرة |
| ٤,٠٨٣,٠٠ | ٠,٠٠ | برنامج لقاء الجاليات |
| ٨,١٠١,٠٠ | ٠,٠٠ | مشروع إفطار صائم ١٤٤٤ هـ |
| ٢,٩٩٩,٠٠ | ٠,٠٠ | برنامج المسابقات الثقافية العلمية |
| ٢١٢,٨١٨,٠٠ | ٣٣٣,٥٠٤,٠٠ | المجموع |

١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | البيان |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٢٣,٠٧٩,٠٠ | ٣١,٤٢٠,٠٠ | رواتب وأجور محملة على النشاط |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠ | مهمات ومنافع وخدمات محملة على النشاط |
| ١٥٩,٠٧٩,٠٠ | ٦٧,٤٢٠,٠٠ | المجموع |

١٤- مصروفات جمع أموال :

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | البيان |
|------------|------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٩,٠٨٣,٠٠ | ٧,٠٠٣,٠٠ | مصاريف تسويق البرامج والأنشطة |
| ٣٩,٠٨٣,٠٠ | ٧,٠٠٣,٠٠ | المجموع |



١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | البيان |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٠,٠٦٧,٠٠ | ٢٣,٢١٦,٠٠ | أجور ورواتب |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات سكن |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | أجور عمل إضافي |
| ١٦,٤٧٢,٠٠ | ٣,٨٨٧,٠٠ | تأمينات إجتماعية |
| ٢,٧٤٧,٠٠ | ٠,٠٠ | تذاكر سفر |
| ٨,٧٣٥,٠٠ | ٣,٥٩١,٠٠ | مصروفات نظافة وضيافة وتنقلات |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصاريف تدريب وتأهيل |
| ١,٧٦٥,٠٠ | ١,٠٧٦,٠٠ | اشتراكات وتصديقات |
| ١,٦٠٩,٠٠ | ٥٤٠,٠٠ | مصروفات الدعاية والإعلان |
| ٩,٢١٦,٠٠ | ٢,٠٥٧,٠٠ | وقود ومحروقات |
| ٣,٨٨٧,٠٠ | ٤,٢٦٨,٠٠ | بريد وهاتف وشحن |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصاريف شحن |
| ٢,١٥٧,٠٠ | ١,١٨٣,٠٠ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ١,٥١٣,٠٠ | ٠,٠٠ | تأمين طبي |
| ٢,٤٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مستلزمات أنظمة معلومات |
| ٣,٨٤٢,٠٠ | ١,٣٨٠,٠٠ | مياه وكهرباء |
| ٣,٣٥٤,٠٠ | ٠,٠٠ | تأمين سيارات |
| ٩,٩٠٠,٠٠ | ٧,٣٢٠,٠٠ | صيانة عامة |
| ١٩,٨٠٠,٠٠ | ٨٥٠,٠٠ | تأشيرات واستقدام عمالة وتجديد إقامات |
| ٦,٥٨٤,٠٠ | ٠,٠٠ | تعويضات نهاية خدمة |
| ٢,٢١٩,٠٠ | ٢,٧٣٤,٠٠ | عمولات بنكية |
| ٥٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | أجور تحميل و تنزيل |
| ٩,٢٠٠,٠٠ | ٩,٢٠٠,٠٠ | أتعاب تدقيق و مراجعة |
| ١٤٦,١٠٧,٠٠ | ٦١,٣٠٢,٠٠ | المجموع |

١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٢ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٠ / ١٠ / ٢٥ م .

١٧- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

