

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندق - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

بيان صفحة

(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٦-٨)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس حفظهم الله

المنذوق - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .

- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٠/١٠/١٤٤٦ هـ

الموافق : ٨/٤/٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندوق - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
١,١٥٦,٧٥٦	١,٢١٥,٤٨٣	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٢١٥,٢٠٥	١١٦,٤٠٥	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٣٧١,٩٦١	١,٣٣١,٨٨٨		
			الأصول غير المتداولة :-
٧٣٩,٢١٥	٧١٥,٤٤٦	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٨,٦٦١,٨٠٠	٨,٢٧١,٢٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات
١٠,٤٠١,٠١٥	٩,٩٨٦,٦٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١,٧٧٢,٩٧٦	١١,٣١٨,٥٣٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٣١,٩٠٠	٣١,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٣١,٩٠٠	٣١,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٣١,١٥٢	١٥٦,٢٣١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣١,١٥٢	١٥٦,٢٣١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦٣,٠٥٢	١٨٧,٢٣١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١١,٤٧٨,٩٤٧	١١,٠٣٠,٥٥٩		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤٨,٨٨٦	٥,٤٩٩	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٨٢,٠٩١	٩٥,٢٤٥	(١١)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١١,٦٠٩,٩٢٤	١١,١٣١,٣٠٣		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١١,٧٧٢,٩٧٦	١١,٣١٨,٥٣٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنطق - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١٦,٦٥٥	٢٥,٦٢٤	.	٢٥,٦٢٤	.	الإيرادات والمكاسب :-
١٣,٥٧٠	١٤,٣٩٠	.	١٤,٣٩٠	.	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
٩٦٠	٩٦٠	.	٩٦٠	.	التبرع العام
١٧٩	.	.	.	.	الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	.	٨٠٠,٠٠٠	.	اشتراكات الأعضاء
.	٣٠,٦١٤	.	٣٠,٦١٤	.	تبرعات تخفيض التزام - خصم ممنوح
		.		.	إيرادات غير مقيدة
		.		.	تبرعات غير مقيدة - خدمات تطوعية
٢,٣٦٥	٣,١٣٤	٣,١٣٤	.	.	إيرادات وتبرعات مقيدة
٤٦,٥٢١	٤٠,٨١٣	٤٠,٨١٣	.	.	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٧٥	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	.	.	تبرعات تقيدية مقيدة
				.	المنح الحكومية
١٨,٠٤٧	١٣,١٥٤	.	.	١٣,١٥٤	إيرادات وتبرعات أوقاف
٩١٨,٣٧٢	٩٤٣,١٨٩	٥٨,٤٤٧	٨٧١,٥٨٨	١٣,١٥٤	تبرعات تقيدية لبناء أو شراء أوقاف
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
١١٦,٤٢٩	٨٢,٤٨٤	.	٨٢,٤٨٤	.	المصروفات والخسائر :-
٢٦٨,٨١١	٤٧٩,٣٣١	.	٤٧٩,٣٣١	.	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨٦,٠٣١	٣٨٧,٤٤٦	.	٣٨٧,٤٤٦	.	مصاريف البرامج والأنشطة
١٥٢,١٣٤	٥٦,٦٨٠	.	٥٦,٦٨٠	.	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٢٤,٩٦١	٢٥,٢٦٩	.	٢٥,٢٦٩	.	مصاريف الحركة
٣٩٠,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	.	٣٩٠,٦٠٠	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٢٣٨,٩٦٦)	(١,٤٢١,٨١٠)	.	(١,٤٢١,٨١٠)	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(٣٢٠,٥٩٤)	(٤٧٨,٦٢١)	٥٨,٤٤٧	(٥٥٠,٢٢٢)	١٣,١٥٤	إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٩٣٠,٥١٨	١١,٦٠٩,٩٢٤	٤٨,٨٨٦	١١,٤٧٨,٩٤٧	٨٢,٠٩١	التغير في صافي الأصول
.	.	(١٠١,٨٣٤)	١٠١,٨٣٤	.	صافي الأصول أول العام
١١,٦٠٩,٩٢٤	١١,١٣١,٣٠٣	٥,٤٩٩	١١,٠٣٠,٥٥٩	٩٥,٢٤٥	تحويلات بين البنوك
					صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية

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

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٣٢٠,٥٩٤)	(٤٧٨,٦٢١)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٢٤,٩٦١	٢٥,٢٦٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٩٠,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٢٥,٤٨٣	٢٥,٠٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠,٤٥٠	(٣٧,٦٧٣)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢١٢,٢٢٥)	٩٨,٨٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣١,٩٠٠	(٩٠٠)	مصاريف مستحقة
(١٨٠,٣٢٥)	٩٧,٩٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٩,٨٧٥)	٦٠,٢٢٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٣,٠٩٩)	(١,٥٠٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣,٠٩٩)	(١,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٢,٩٧٤)	٥٨,٧٢٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٢١٩,٧٣٠	١,١٥٦,٧٥٦	صافي النقد أول العام
١,١٥٦,٧٥٦	١,٢١٥,٤٨٣	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦) وتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٩ م ، ومقرها المنسق ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ٤- نشر الوسطية وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- أ- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- ب- الصدقات والتبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ج- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- د- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- هـ- الإعانات الحكومية .
- و- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
- ز- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ح- ما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
	٣١٦,٢٠٩	٢٨١,٣٩٤
مصرف الراجحي - الزكاة	٥٥,١٦٦	٥٢,٠٣٢
مصرف الراجحي - الوقف	٤٧,٤٩٤	٣٥,٤١١
مصرف الراجحي - الأشرطة والكتيبات	٤٠٠	٤٠٠
مصرف الإنماء	١٦٧,٤٧٧	١٦٧,٠٤٧
البنك الأهلي السعودي	٦٢١,١٩٩	٦١٤,٠٠٩
البنك الأهلي السعودي - كفالة	٢٣	٢١
البنك الأهلي السعودي - الوقف الخيري	٦,٤٥٠	٥,٣٧٨
البنك الأهلي السعودي - الدعوة النسائية	١,٠٦٥	١,٠٦٤
الإجمالي	١,٢١٥,٤٨٣	١,١٥٦,٧٥٦

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
اشتراكات الأعضاء المستحقة	١,٠٨٠	١,٠٨٠
ذمم الموظفين سلف وعهد	١٥,٣٢٥	١٤,١٢٥
إيرادات مستحقة - وقف حياتي بجدة	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١١٦,٤٠٥	٢١٥,٢٠٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠١٦)
المندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١		الإضافات		التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١		نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١	
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مباني	٦١٨,٢٣٠	٠	٦١٨,٢٣٠	٠	٦١٨,٢٣٠	٠	%٤	١٣١,٨٨٨	١٣١,٨٨٨	٢٤,٧٢٩	١٥٦,٦١٧	٢٤,٧٢٩	٤٦١,٦١٣	٤٦١,٦١٣	٤٦١,٦١٣
سيارات	٢١٩,٧٠٠	٠	٢١٩,٧٠٠	٠	٢١٩,٧٠٠	٠	%٢٠	٢١٩,٦٩٦	٢١٩,٦٩٦	٠	٢١٩,٦٩٦	٢١٩,٦٩٦	٤	٤	٤
أثاث ومفروشات	٤٠,٣٢٨	٠	٤٠,٣٢٨	٠	٤١,٨٢٨	٠	%١٠	٤٠,٣٢٧	٤٠,٣٢٧	٧٥	٤٠,٤٠٢	٤٠,٤٠٢	١,٤٢٦	١,٤٢٦	١,٤٢٦
أجهزة وعدد وأدوات	٨٩,٨٩٥	٠	٨٩,٨٩٥	٠	٨٩,٨٩٥	٠	%١٥	٨٧,٠٢٧	٨٧,٠٢٧	٤٦٥	٨٧,٤٩٢	٨٧,٤٩٢	٢,٤٠٣	٢,٤٠٣	٢,٤٠٣
الإجمالي	١,٢١٨,١٥٣	١,٥٠٠	١,٢١٩,٦٥٣	١,٥٠٠	١,٢١٩,٦٥٣	١,٥٠٠		٤٧٨,٩٣٨	٤٧٨,٩٣٨	٢٥,٢٦٩	٥٠٤,٢٠٧	٥٠٤,٢٠٧	٧١٥,٤٤٦	٧١٥,٤٤٦	٧١٥,٤٤٦

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١		الإضافات		التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١		نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١	
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٩٨٠,٠٠٠	٠	٩٨٠,٠٠٠	٠	٩٨٠,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٠	٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠
مباني	٩,٧٦٥,٠٠٠	٠	٩,٧٦٥,٠٠٠	٠	٩,٧٦٥,٠٠٠	٠	%٤	٢,٠٨٣,٢٠٠	٢,٠٨٣,٢٠٠	٢٩٠,٦٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢٩٠,٦٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠
الإجمالي	١٠,٧٤٥,٠٠٠	٠	١٠,٧٤٥,٠٠٠	٠	١٠,٧٤٥,٠٠٠	٠		٢,٠٨٣,٢٠٠	٢,٠٨٣,٢٠٠	٢٩٠,٦٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢٩٠,٦٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠	٢,٤٧٣,٨٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندوق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) استثمارات		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
شركة القوة المحترفة المحدودة الإجمالي	ريال	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
	ريال	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
		<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>

- شراكة عقارية بنسبة ١٤,٧% بمشروع A101 مع شركة القوة المحترفة المحدودة .

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجار مقر الديوانية مصاريف مستحقة متنوعة الإجمالي	ريال	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	ريال	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
		<u>٣١,٩٠٠</u>	<u>٣١,٩٠٠</u>

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	١٣١,١٥٢	١٠٥,٦٦٩
	ريال	٢٥,٠٧٩	٢٥,٤٨٣
		<u>١٥٦,٢٣١</u>	<u>١٣١,١٥٢</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنطق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٤/١٢/٣١	المحور خلال العام	المقيدة خلال العام	٢٠٢٤/١/١
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٥,٤٩٩	٠	٣,١٣٤	٢,٣٦٥
٠	(٢)	٢	٠
٠	(١)	١	٠
٠	(٨١٠)	٨١٠	٠
٠	(٢٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٠	(٦٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٠	(٦,٥٢١)	٠	٦,٥٢١
٠	(١٤,٥٠٠)	١٤,٥٠٠	٠
٥,٤٩٩	(١٠١,٨٣٤)	٥٨,٤٤٧	٤٨,٨٨٦

الإجمالي

وزارة الموارد البشرية - دعم الموارد البشرية

الأهلية بالباحة

تبرعات برنامج سقيا الماء - دعم مجلس الجمعيات

أبو غزالة الخيرية

تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم مؤسسة

المعتمد القابضة

تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم شركة

تبرعات الرسائل - شركة للتنفيذ المثالية

تبرعات الدعوة النسائية

تبرعات كغالة الدعاة

تبرعات الزكاة

إيضاح رقم (١١) صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٤/١٢/٣١	المحور خلال العام	المقيدة خلال العام	٢٠٢٤/١/١
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٩٥,٢٤٥	٠	١٣,١٥٤	٨٢,٠٩١
٩٥,٢٤٥	٠	١٣,١٥٤	٨٢,٠٩١

الإجمالي

تبرعات الأوقاف

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات إيجارات وقف حياتي بجدة الإجمالي	ريال	٨٠٠,٠٠٠	ريال
	٨٠٠,٠٠٠		٨٠٠,٠٠٠
	٨٠٠,٠٠٠		٨٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات كفالة الدعوة تبرعات للدعوة النسائية تبرعات الرسائل - شركة التنفيذ المثالية تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم شركة العثيم القابضة تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم مؤسسة أبو غزالة الخيرية تبرعات برنامج سقيا الماء - دعم مجلس الجمعيات الأهلية بالباحة الإجمالي	ريال	٢	ريال
	١		٠
	٨١٠		٠
	١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠
	٣٠,٠٠٠		٣٠,٠٠٠
	٠		٦,٥٢١
	٤٠,٨١٣		٤٦,٥٢١
	٤٠,٨١٣		٤٦,٥٢١
	٤٠,٨١٣		٤٦,٥٢١
	٤٠,٨١٣		٤٦,٥٢١

إيضاح رقم (١٤) المنح الحكومية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
وزارة الموارد البشرية - دعم الموارد البشرية الإجمالي	ريال	١٤,٥٠٠	ريال
	١٤,٥٠٠		٢٠,٠٧٥
	١٤,٥٠٠		٢٠,٠٧٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
رواتب وأجور وما في حكمها	٣١,٥٦٠	٢٨,٩٧٠	
تأمينات اجتماعية	٦,٧٨٥	٥,١٠١	
بدلات وانتدابات	٠	٦,٥٥٢	
مكافآت وحوافز	٠	٢,٥٢٠	
رسوم حكومية - إقامات وتأشيرات	٠	٢,٣٥١	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٩,٥٩٩	٢٥,٤٨٣	
صيانته وإصلاح	٤,٤١٠	٧,٤٥٤	
مستلزمات أنظمة المعلومات	٠	٢,١٧٥	
مياه وكهرباء	٨٤	٢٥٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٦٥٦	٢,٧٦٠	
هاتف وبريد وإنترنت	١٢,١٠٣	١١,٢٣٣	
ضيافته ونظافة	٩١٩	٥,٥٨٢	
رسوم واشتراكات	٨,٢٠٣	٣,٦٦٢	
أتعاب مهنية	٠	١,٩٥٠	
مصاريف متنوعة	٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	
دعاية وإعلان	٠	٣٢٠	
غرامات ومخالفات	١٢٥	٩٢	
صيانة سيارات ومحروقات	٣٧٥	١,٧٤٧	
أجور تحميل وتنزيل	٠	٤٧١	
مصاريف بنكية	٦٦٥	٨٥١	
الإجمالي	٨٢,٤٨٤	١١٦,٤٢٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف برامج الدعوة والإرشاد	.	٢٤١,٠٩٧	٢٤١,٠٩٧	٢٤١,٠٩٧	١٣٣,٩١١
مصاريف إفطار صائم	.	٨٨,٩٥٣	٨٨,٩٥٣	٨٨,٩٥٣	٨٣,٩١٠
مسابقة اني صائم	.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
مصاريف برامج القسم النسائي	.	١١,٤٠٠	١١,٤٠٠	١١,٤٠٠	٤,٢٠٠
مصاريف رحلات العمره والزيرة	.	٥٤,٢٠٠	٥٤,٢٠٠	٥٤,٢٠٠	٢٨,٤٠٠
مصاريف فعالية يوم التأسيس	.	.	.	.	٣,٠٠٠
مصاريف فعالية اليوم الوطني	.	٢,٠٣١	٢,٠٣١	٢,٠٣١	٣٩٠
شراكات مجتمعية	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.
فعالية استقبال معالي وزير الشؤون	.	٣٠,٠٣٦	٣٠,٠٣٦	٣٠,٠٣٦	.
الإسلامية والدعوة والإرشاد	.	٣٠,٦١٤	٣٠,٦١٤	٣٠,٦١٤	.
مصاريف خدمات تطوعية غير مقيدة	.	٤٧٩,٣٣١	٤٧٩,٣٣١	٤٧٩,٣٣١	٢٦٨,٨١١
الإجمالي	.				

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

ريـال	ريـال
١٥٨,٩٤٠	١٦٣,٥٢٠
٤١,٨٤١	٢٨,٢٩٠
١٠,٨٩٠	٧,٤٤٥
٣,٣٩٤	١,٨٠٠
٢٦,٩٥٠	٩,٣٦٥
.	٤,٨٩٠
١٥,٤٨٠	.
٢١,٧٩٠	١٨,٥٩٠
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١١,٠٠٠	١٤,٠٠٠
٤,٧٢٦	١٨٠
١,٣٦٣	٢,٠٤٩
٨,٤٤١	٣٤٠
٦,٨٦٥	٤,٤٧٦
١٢,٣٠٠	.
.	٤٠٠
١٣,٤٦٦	٥,٦٨٦
٣٨٧,٤٤٦	٢٨٦,٠٣١

الإجمالي

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الحوكمة

ريـال	ريـال
٤٣,١٠٠	١٢٣,٦٠٠
١٣,٥٨٠	٢٦,٣٨٧
.	٢,١٤٧
٥٦,٦٨٠	١٥٢,١٣٤

الإجمالي