

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3144

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 3144-
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-14	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي - رقم ٣١٤٤

القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٣١٤٤، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٧، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولان عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تقرير مراجع الحسابات المستقل – تنمة

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
 - وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة 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.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانونى ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في التاريخ: ١٤٤٦/١٢/٢٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٦/٢٣ م

الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠٣٥٦

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 3144
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
3,757,150	3,788,302	4	النقد وما في حكمه
3,757,150	3,788,302		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
522,190	1,028,070	5	مشروعات تحت التنفيذ
18,036,342	17,570,190	6	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
18,558,532	18,598,260		مجموع الأصول الغير متداولة
22,315,682	22,386,562		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
11,050	243,233	7	الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى
11,050	243,233		مجموع الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
21,335,473	21,579,172		صافي الأصول الغير مقيدة
473,634	438,786	13	صافي أصول الأوقاف
495,525	125,371	14	صافي الأصول المقيدة
22,304,632	22,143,329		مجموع صافي الأصول
22,315,682	22,386,562		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 3144
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	520,009	0	0	520,009	689,555
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	572,647	0	572,647	593,198
تبرعات منصة احسان	0	10,000	0	10,000	248,000
إيرادات الاشتراكات	3,000	0	0	3,000	2,400
إيرادات ايجارات	221,467	0	0	221,467	436,500
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	1,269,772	(1,234,924)	(34,848)	0	0
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	2,014,248	(652,277)	(34,848)	1,327,123	1,969,653
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	600,318	0	0	600,318	573,426
مصاريف برامج منصة احسان	248,015	0	0	248,015	3,450
مصاريف جمع أموال	54,000	0	0	54,000	119,000
مصاريف الاستثمار	40,910	0	0	40,910	23,469
مصاريف الحوكمة	0	0	0	0	52,100
المصاريف العمومية والإدارية	73,449	0	0	73,449	83,747
اهلاك الآلات والمعدات	471,734	0	0	471,734	475,917
اجمالي المصاريف	1,488,426	0	0	1,488,426	1,331,109
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	525,822	(652,277)	(34,848)	(161,303)	638,544
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات	0	0	0	0	0
تسويات سنوات سابقة	0	0	0	0	0
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	0	0	0	0	0
التغير في صافي الأصول	525,822	(652,277)	(34,848)	(161,303)	638,544
صافي الأصول في بداية السنة	21,335,473	495,525	473,634	22,304,632	21,666,088
تحويل بين الأصول	(282,123)	282,123	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	21,579,172	125,371	438,786	22,143,329	22,304,632

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 3144
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
638,544	(161,303)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
475,917	471,734	اهلاك الالات و المعدات
1,114,461	310,431	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(20,150)	232,183	الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى
1,094,311	542,614	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(10,979)	(5,582)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(522,190)	(505,880)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(533,169)	(511,462)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
561,142	31,152	صافي التغير في النقد وما في حكمه
3,196,008	3,757,150	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
3,757,150	3,788,302	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي - مركز القنفذة - المملكة العربية السعودية، هي مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي بترخيص رقم (3144) وتاريخ 1441/03/30 هـ الموافق 2019/11/28م بمدينة القنفذة.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام.

(2) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها.
نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاق.
إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي وتأسيس القيم

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(2/3) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/1/3) 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 النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

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

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

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 :-

المباني	4%
السيارات	20%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة وآلات وعدد	15%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

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.

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 3144
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		4-النقد وما في حكمه
2023	2024	
2,362,244	2,390,310	بنك البلاد - الرئيسي
659,523	750,978	بنك الراجحي - استثمار
600,026	510,701	بنك الراجحي - الرئيسي
77,694	81,294	البنك العربي - لرئيسي
57,663	55,019	البنك الأهلي - الرئيسي
3,757,150	3,788,302	المجموع

كما في 31 ديسمبر		5-مشروعات تحت التنفيذ
2023	2024	
522,190	1,028,070	وقف حياتي بالقنفذة
522,190	1,028,070	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3144
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

6-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الأراضي	مباني	سيارات	أجهزة والآلات وعدد	اثاث ومفروشات	المجموع	
						التكلفة
7,510,100	11,200,149	780,200	290,314	242,223	20,022,986	كما في 1 يناير 2024م
0	0	0	2,050	3,532	5,582	إضافات
7,510,100	11,200,149	780,200	292,364	245,755	20,028,568	كما في 31 ديسمبر 2024م
						الاستهلاك المتراكم
0	787,486	729,200	267,004	202,954	1,986,644	كما في 1 يناير 2024م
	448,006	7,900	6,512	9,316	471,734	إهلاك الفترة
0	1,235,492	737,100	273,516	212,270	2,458,378	كما في 31 ديسمبر 2024م
						صافي القيمة الدفترية
7,510,100	9,964,657	43,100	18,848	33,485	17,570,190	كما في 31 ديسمبر 2024م
7,510,100	10,412,663	51,000	23,310	39,269	18,036,342	كما في 31 ديسمبر 2023م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3144
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

7-الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى		كما في 31 ديسمبر	
		2023	2024
إيرادات مستحقة		0	233,333
مصاريف مستحقة		11,050	9,900
المجموع		11,050	243,233

8-التبرعات و الهبات النقدية المقيمة		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات مبني حياتي		383,698	380,747
تبرعات برنامج المسجد		55,000	75,000
تبرعات ترميم مقر النشاط الاجتماعي بالدراهمه		0	60,000
تبرعات مساعدات زواج		0	50,000
تبرعات رحلات عمرة		116,000	6,900
تبرعات برنامج المصلي المتنقل		31,500	0
تبرعات برنامج تمكين		5,000	0
تبرعات برنامج الدورة العلمية		2,000	0
المجموع		593,198	572,647

9-تبرعات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات دعم أنشطة وبرامج عامة		0	10,000
تبرعات مشروع العمرة		200,000	0
تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية		48,000	0
المجموع		248,000	10,000

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3144
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

10-مصاريف الأنشطة		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
برنامج العمرة المجانية	94,056	0
برنامج علمي	52,413	0
مصاريف برنامج المسجد الفاعل	52,163	18,080
مساعداً زواج	50,000	0
استشارات	36,000	0
مصاريف برنامج المصلي المتنقل	34,458	50,550
برنامج نماء	34,027	0
برنامج مسابقة المتون	30,239	0
برنامج جدد ايمانك	25,669	0
برنامج براعم الجاليات	25,281	0
برنامج العلم الواجب	24,967	0
برنامج الدورة العلمية	24,905	0
برنامج بصائر النور	24,212	0
برنامج تمكين	19,375	0
برنامج ظل ووقاية	17,666	0
برنامج الجولات الدعوية	14,090	0
برنامج مسابقة اكسبها	9,298	0
محروقات وصيانة سيارات	8,866	19,035
صيانة برامج	4,600	0
دعم الجهات الاخرى ذات العلاقة	4,320	0
برنامج على بصيره	3,706	0
رسوم برنامج تم	2,070	2,095
رواتب واجور وما في حكمها	1,566	223,280
أدوات مكتبية ومطبوعات احبار	1,316	4,369
بريد	650	722
صيانة اجهزة	600	6,349
ضيافة مشايخ	0	54,889
عمل اضافي	0	28,778
اجرة وبدل سكن	0	27,096
دعاية واعلان	0	26,586
مصاريف برنامج العمرة	0	23,230
هاتف	0	22,997
هدايا	0	15,391
مكافآت	0	14,600
صيانة عامة	0	9,985
تذاكر سفر	0	8,551
تجهيزات	0	5,988
جوائز	0	2,900
كهرباء	0	2,296
مصاريف مسابقة أثر	0	600
ايجارات	0	405
نظافة	0	120
اخرى	3,805	4,534
المجموع	600,318	573,426

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-3144
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		11-مصاريف برامج منصة احسان
2023	2024	
3,450	48,015	مصاريف برنامج الدعوة الالكترونية
0	200,000	مشروع العمرة
3,450	248,015	المجموع

كما في 31 ديسمبر		12-المصاريف العمومية و الإدارية
2023	2024	
16,800	30,230	مرتبات واجور وما في حكمها
22,000	22,000	ايجارات
0	6,900	أنعاب مهنية
2,000	3,000	مكافآت وحوافز
20,233	2,680	صيانة وإصلاح وترميم
4,262	2,457	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,347	2,412	أدوات مكتبية ومطبوعات
6,011	1,443	مصاريف كهرباء ومياه
669	1,025	محروقات وصيانة سيارات
1,640	594	مصاريف ضيافة ونظافة
747	448	مصاريف الحاسب الآلي
2,000	143	مصاريف حكومية
575	117	رسوم بنكية
3,963	0	اشتراكات وتراخيص
500	0	تحميل وتنزيل
83,747	73,449	المجموع

كما في 31 ديسمبر		13-صافي أصول الأوقاف
2023	2024	
462,134	0	تبرعات وقفية
462,134	0	المجموع

كما في 31 ديسمبر		14-صافي الأصول المقيدة
2023	2024	
0	60,000	تبرعات لترميم مقر النشاط الاجتماعي بالدراهم
36,920	59,757	تبرعات برنامج المسجد
92,770	5,614	تبرعات مشروع العمرة
200,000	0	تبرعات منصة احسان لمشروع العمرة
90,285	0	تبرعات مبني حياتي
44,550	0	تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية
24,000	0	تبرعات برنامج نماء
5,000	0	تبرعات برنامج تمكين
2,000	0	تبرعات برنامج الدورة العلمية
495,525	125,371	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (15) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (16) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (17) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/6/22م