



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الودعة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الودعة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
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 إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعة

الملاء عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعة 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 الوديعة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وإدائها المالي وتدفعاتها 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 المسئولة 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 المسئولة 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 المسئولة 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م.)



(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 جوهرياً 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 ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. 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 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 .

-تقوم 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.

-تقوم 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



(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: ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٤ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shahr Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٣٠,٩٨٢,٠٠	١,٨٩٩,٤٨٩,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات وإطفاءات	٦,٦٤٧,٠٠	١١,٦٩٣,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(١٠,٨٥٤,٠٠)	(١٦,٢٥٠,٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	(٦١,٣٣٣,٠٠)	٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٣٤,٥٥٨,٠٠)	١,٨٩٩,٥٣٢,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٦,٠١٢,٠٠)	(١,٩٥٤,٨١٤,٠٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	(٣٣,٥٠٩,٠٠)	(١٧,٢٢٥,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٩,٥٢١,٠٠)	(١,٩٧٢,٠٣٩,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	(٧٤,٠٧٩,٠٠)	(٧٢,٥٠٧,٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٩٩٩,٧٤٣,٠٠	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠
معاملات غير نقدية		
ارض متبرع بها	٠,٠٠	١,٩٥٤,٨١٤,٠٠

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

التكـوين و النشاط :

ت مارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٠٠٨) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م ومقرها منطقة نجران - محافظة الوديدة ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٣ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١٢/١٩ 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 . ولأولي الأمر .
- ٢ - العمل على محاربة الإنحراف الفكري وبيان أثاره واضرارها وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط
- ٣ - نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة و أخلاقاً .
- ٤ - استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٥ - الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم ودعوة غير المسلمين منهم للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسن له

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ - بيان الالتزام:

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب 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 لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة 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 الإحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين 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 اصولا 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 استيفاءها 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية 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 . وذاك 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 الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

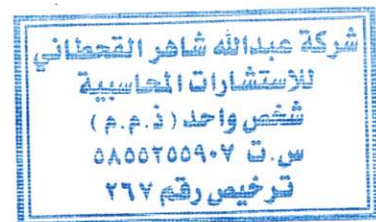
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البنك الأهلي ح / ١٠٨	٤١٥,٦٤٧,٠٠	٣٧٩,٠١٢,٠٠
مصرف الراجحي ح ٣٢٣٦٣١	٥٦١,٢٢٤,٠٠	٦١٢,٥٢٥,٠٠
مصرف الراجحي صدفات د / ٣٢٣٦٥٦	٢٢,٨٧٢,٠٠	٨٢,٢٨٥,٠٠
المجموع	٩٩٩,٧٤٣,٠٠	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم عاملين	٢٠,٠٠٠,٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠
عهد عاملين	٢,١٠٤,٠٠	٠,٠٠
تأمين مسترد (ضمان مالي)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٧,١٠٤,٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠



(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
المدينة - نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك			نسبة الاستهلاك	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
١٩٤٩٥١٤,٠٠	١٩٤٩٥١٤,٠٠	٠	٠	١٩٤٩٥١٤,٠٠	٠	١٩٤٩٥١٤,٠٠	١٩٤٩٥١٤,٠٠	أراضي
٤٧٦,٠٠	٤١٨٦,٠٠	٣٨٢٥٤,٠٠	٣٧٩٦٤,٠٠	%١٥	٤٢٤٤٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	٣٨٤٤٠,٠٠	أثاث ومفروشات
١,٠٠	١,٠٠	٥٧٩٩,٠٠	٥٧٩٩,٠٠	%٢٠	٥٨٠٠,٠٠	٠	٥٨٠٠,٠٠	سيارات
٢٤٠٧,٠٠	١٥٩٧,٠٠	٣٨٠٣,٠٠	٢٩٩٣,٠٠	%١٥	٥٤٠,٠٠	٠	٥٤٠,٠٠	أجهزة كهربائية وإلكترونية
١١٥,٠٠	١٢٠٣,٠٠	٣٣٣٨,٠٠	٢٩٢٦,٠٠	%١٠	٤٥٤١,٠٠	٥٠,٠٠	٤٠٤١,٠٠	لوحات إعلانية
٥٨٤,٠٠	٤٥٧,٠٠	٣٩٢,٠٠	٢٦٥,٠٠	%١٥	٨٤٩,٠٠	٠	٨٤٩,٠٠	أدوات وأجهزة عرض
٥٥٩,٠٠	٣٤١,٠٠	٥٣٩,٠٠	٣١٥١,٠٠	%٢٥	٨٧٥,٠٠	٠	٨٧٥,٠٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٢٥٩,٠٠	٢١٠٤,٠٠	١١٩٦,٠٠	٤٩٥,٠٠	%١٥	٣٣٠,٠٠	٠	٣٣٠,٠٠	أجهزة التفتيش والتبريد والتجوية
٠	١٤٣٧,٠٠	٧٥,٠٠	٠	%١٠	١٥١٢,٠٠	٠	٠	تحسينات على مباني مستأجرة
١٩٦٢٩٥,٠٠	١٩٦٣٩١,٠٠	٤٣٩٧,٠٠	١٠٥٩٩,٠٠		٢٠٧٤٣٠,٠٠	٦٠١٢,٠٠	٢٠٦٨٢٩٤,٠٠	الإجمالي

٧- جدول الأصول غير الملموسة وجميع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	
١٩٦٠٤,٠٠	١٧٣٥٤,٠٠	٥١٤٦,٠٠	٢٢٥٠,٠٠	%٢٠	٢٢٥٠,٠٠	٠	٢٢٥٠,٠٠	برامج الكمبيوترية
١٩٦٠٤,٠٠	١٧٣٥٤,٠٠	٥١٤٦,٠٠	٢٢٥٠,٠٠		٢٢٥٠,٠٠	٠	٢٢٥٠,٠٠	الإجمالي

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية مستحقة		ريال سعودي	ريال سعودي
		٤,٦٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
المجموع		٤,٦٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
صافي الأصول غير	صافي الأصول	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٨٩٠,١٨٢,٠٠	٥٩,٩٥٢,٠٠
إعادة التوبيب	٠,٠٠	١٣٤,٤٦٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٨٦,٥٦٦,٠٠)	١١٧,٥٤٨,٠٠
المجموع	٢,٨٠٣,٦١٦,٠٠	٣١١,٩٦٢,٠٠

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الرصيد في أول العام	إعادة التوبيب	المقيد خلال العام
الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	٣,٢٤٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٢٩٤,٥٨٥,٠٠
تبرعات مشروع هدية حاج	٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠
تبرعات لبناء مقر الجمعية	٠,٠٠	١٢٤,٠٠٩,٠٠
تبرعات مشروع عمرة للجاليات	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كسوة الشتاء للجاليات	٧,٢٢٩,٠٠	٠,٠٠
دعم منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الضويان	٨,٥٣٩,٠٠	٠,٠٠
دعم مؤسسة وصية عبدالله العيساني	٣١,١٨٤,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٩,٩٥٢,٠٠	١٣٤,٤٦٢,٠٠



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف
الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	١٧٥,٠١٤,٠٠	١٧٥,٠١٤,٠٠
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	٣,٢٤٠,٠٠
تبرعات مشروع هدية حاج	٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠
تبرعات لبناء مقر الجمعية	٠,٠٠	١٢٤,٠٠٩,٠٠
إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن	٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالعزیز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع عمرة للجاليات	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كسوة الشتاء للجاليات	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٧٥,٠١٤,٠٠	٣٨٩,٢٦٣,٠٠
	٢١٤,٢٤٩,٠٠	٣٢١,٠٢٠,٠٠

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

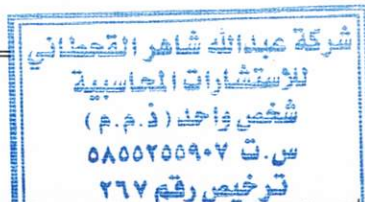
البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
إفطار صائم	٣,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الضويان	٨,٥٣٩,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
كسوة الشتاء للجاليات	٧,٢٠٨,٠٠	٠,٠٠
مشروع رحلة العمرة للجاليات	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
البرامج والأنشطة الدعوية القسم الرجالي	٧٣,٧٢٣,٠٠	٥٧,١٩٣,٠٠
برامج و أنشطة قسم الجاليات	٤,٠٠٠,٠٠	٨,٢٢٢,٠٠
برنامج رياض الجنة	٠,٠٠	٤,٦٥١,٠٠
الدورات الأولية - دعم وصية عبدالله علي العيساني	٣١,١٨٤,٠٠	٣,٢١٦,٠٠
الملتقى الشبابي - دعم وصية عبدالله علي العيساني	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
المصلى المتنقل	٠,٠٠	٤,٤٤٥,٠٠
مشروع إفطار و دعوة	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
مشروع إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين	٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠
برامج وأنشطة القسم النسائي	١٨,١٥٢,٠٠	٣١,١٣٧,٠٠
المحاضرات والبرامج الدعوية	٠,٠٠	٤٠٥,٠٠
المجموع	١٥٩,٠٤٦,٠٠	٣٥٧,٢٦٩,٠٠

١٢ - مصروفات التشغيلية المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
رواتب وأجور محملة على النشاط	٢٧,٤٣٨,٠٠	٢٥,١٢٣,٠٠
مستهلكات ومنافع وخدمات محملة على النشاط	٣٤,٩٧٤,٠٠	٥٣,٥٠٨,٠٠
المجموع	٦٢,٤١٢,٠٠	٧٨,٦٣١,٠٠

١٣ - مصروفات جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
مصروفات المكتب التعريفي بجامع الراجحي	٣٢,١٦٧,٠٠	٠,٠٠
رواتب وأجور	٠,٠٠	٢٣,٩٧٤,٠٠
المجموع	٣٢,١٦٧,٠٠	٢٣,٩٧٤,٠٠



(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٦٠,٨٩٣,٠٠	٣٠,٨١٩,٠٠
بدل مواصلات	٢,١٢٥,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
بدل طبيعة عمل	٣٨٠,٠٠	٠,٠٠
عمل إضافي	٢٦٧,٠٠	١,٤٣٩,٠٠
بدل انتداب	٤,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية	٣١٨,٠٠	١,٦٦٧,٠٠
إيجارات	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
هاتف وإنترنت وبريد	١,٨٨٨,٠٠	١,٢٢١,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١,٩٦٦,٠٠	١٦٨,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٦٩٠,٠٠	٢,١٣٤,٠٠
وقود ومحروقات	١,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	١,٣١٨,٠٠	١,٢٢٤,٠٠
ضيافة ونظافة	٠,٠٠	١,٧٨٨,٠٠
تأمين سيارات	١,٣٣١,٠٠	٢,١٢٢,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	٩,٢٠٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠
كهرباء ومياه	١,١٧١,٠٠	١,٩٢١,٠٠
مصاريف ضيافة	١,٤٦٣,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتراكات	٠,٠٠	٢,٧٢٥,٠٠
المجموع	٩٥,٦٧٩,٠٠	٥٧,٩٢٨,٠٠

١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٤ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٣ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م .

١٦- 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.

