

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٠١	١١٩,٣٠٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦٠١	١١٩,٣٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٢,٤٥٥	١,٠٢٥,١١٦	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٠٨٢,٤٥٥	١,٠٢٥,١١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٨٣,٠٥٦	١,١٤٤,٤٢٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	(٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٥,٢٢٦	٦٦,٣٤٨	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥,٢٢٦	٦٦,٣٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٢٠١,٩٩٥	١,٤٠٦,١٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٤٠٨,٨٣٧)	(٥٩٩,٣٢٩)		صافي الأصول المقيدة
٢٢٦,٦٢٣	٢٦٤,٣٧٠		صافي أصول الأوقاف
١,٠١٩,٧٨٠	١,٠٧١,١٧٦		إجمالي صافي الأصول
١,٠٨٣,٠٥٦	١,١٤٤,٤٢٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات نقدية عامة	(٧)	٤٢٦,٥٨٠	٠	٠	٤٢٦,٥٨٠	٢٠٧,٧١٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٤,٩٠٩	٠	٤,٩٠٩	٩٥,٤٩٨
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)	٠	١٠٤,٠٠٠	٠	١٠٤,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠
تبرعات ودعم منصة احسان	(٩)	٠	٧٩,٥٠٠	٠	٧٩,٥٠٠	٢٢٩,٢٠٠
تبرعات ومنح حكومية	(١٠)	٠	٢١٩,٠٠٠	٠	٢١٩,٠٠٠	٠
تبرعات وإيرادات الأوقاف	(١١)	٠	٠	٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧	٤٦,٦٣٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٢٦,٥٨٠	٤٠٧,٤٠٩	٣٧,٧٤٧	٨٧١,٧٣٦	٦٨٥,٠٤٣
المصروفات والخسائر						
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	٠	١٦,٧٥٠	٠	١٦,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة الدعوة	(١٣)	٠	٦٤,٩٥٠	٠	٦٤,٩٥٠	١٩٧,٧٥٠
مصروفات برامج وأنشطة الجاليات	(١٤)	٠	٥١٦,٢٠١	٠	٥١٦,٢٠١	٣٩٧,١١٤
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	١٦٥,١٠١	٠	٠	١٦٥,١٠١	٧٢,٨١١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٧,٣٣٩	٠	٠	٥٧,٣٣٩	٥٧,٣٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٢٢,٤٤٠	٥٩٧,٩٠١	٠	٨٢٠,٣٤١	٨٢٥,٠١٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٠٤,١٤١	(١٩٠,٤٩٢)	٣٧,٧٤٧	٥١,٣٩٥	(١٣٩,٩٧٢)
التغير في صافي الأصول		٢٠٤,١٤١	(١٩٠,٤٩٢)	٣٧,٧٤٧	٥١,٣٩٥	(١٣٩,٩٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٢٠١,٩٩٥	(٤٠٨,٨٣٧)	٢٢٦,٦٢٣	١,٠١٩,٧٨٠	١,١٥٩,٧٥٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٠٦,١٣٥	(٥٩٩,٣٢٩)	٢٦٤,٣٧٠	١,٠٧١,١٧٦	١,٠١٩,٧٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩,٩٧٢)	٥١,٣٩٥	التغير في صافي الأصول
٥٧,٣٤٠	٥٧,٣٣٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢٠,٠٦٧	١١,١٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٦٢,٥٦٦)	١١٩,٨٥٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٨,٠٥٠	(١,١٥٠)	مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
(٥٤,٥١٦)	١١٨,٧٠٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٤,٥١٦)	١١٨,٧٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
٥٥,١١٧	٦٠١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٦٠١	١١٩,٣٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠) بتاريخ ٣٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : 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 :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات 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 :

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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٩٩	١١٨,٦٦٠	نقد ببنك الراجحي
١٠	٢٩٥	نقد ببنك البلاد
٤٩٣	٣٥٣	نقد ببنك الانماء
٦٠١	١١٩,٣٠٨	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	١٣٠,٠٠٠	٠	١٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
المباني	١,٤٣٣,٥١٧	٠	١,٤٣٣,٥١٧	٤٨١,٠٦٧	٥٧,٣٣٩	٥٣٨,٤٠٦	٨٩٥,١١١	٩٥٢,٤٥٠
السيارات	٢٣٧,٩٢٥	٠	٢٣٧,٩٢٥	٢٣٧,٩٢٤	٠	٢٣٧,٩٢٤	١	١
الأثاث المكتبي	٣٩,٢٦٣	٠	٣٩,٢٦٣	٣٩,٢٦٢	٠	٣٩,٢٦٢	١	١
العدد والأدوات	١٤,٣٦٥	٠	١٤,٣٦٥	١٤,٣٦٤	٠	١٤,٣٦٤	١	١
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٣٦,٥٠٤	٠	٣٦,٥٠٤	٣٦,٥٠٣	٠	٣٦,٥٠٣	١	١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠,٣٤٠	٠	١٠,٣٤٠	١٠,٣٣٩	٠	١٠,٣٣٩	١	١
الإجمالي	١,٩٠١,٩١٤	٠	١,٩٠١,٩١٤	٨١٩,٤٥٩	٥٧,٣٣٩	٨٧٦,٧٩٨	١,٠٢٥,١١٦	١,٠٨٢,٤٥٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠

(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
مصروفات اخرى مستحقة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥,١٥٩	٥٥,٢٢٦
٢٠,٠٦٧	١١,١٢٢
.	.
٥٥,٢٢٦	٦٦,٣٤٨

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
رصيد المخصص أول العام
تعزير المخصص خلال العام
المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢٥,٠٥٥	٣٤٦,١٥٨
٨٢,٦٥٥	٨٠,٤٢٢
٢٠٧,٧١٠	٤٢٦,٥٨٠

(٧) تبرعات نقدية عامة
التبرع العام
الاستقطاعات والأوامر المستديمة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	٨٠,٠٠٠
.	٢٤,٠٠٠
٦,٠٠٠	.
١٠٠,٠٠٠	.
١٠٦,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠

(٨) تبرعات نقدية مقيدة
تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الشيخ فهد العويضة
رحلات عمرة
تبرعات مشروع افطار صائم المانح مؤسسة سليمان بن عبد العزيز
الراجحي الخيرية
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٥٨,٥٠٠
٠	٢١,٠٠٠
١٧١,٥٠٠	٠
٥٧,٧٠٠	٠
٢٢٩,٢٠٠	٧٩,٥٠٠

(٩) تبرعات ودعم منصة احسان

دعم منصة احسان – مشروع رحلات عمرة للمتغففين
دعم منصة احسان – مشروع كفاله داعية
تبرعات مشروع العمرة للمحتاجين
تبرعات مشروع الدعوة الالكترونية المانح مؤسسة سليمان بن عبد
العزیز الراجحي الخيرية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٢١٩,٠٠٠
٠	٢١٩,٠٠٠

(١٠) تبرعات ومنح حكومية

المنح الحكومي – صندوق دعم الجمعيات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤,٧٧٣	٢٦,٠٠٠
١١,٨٦١	١١,٧٤٧
٤٦,٦٣٤	٣٧,٧٤٧

(١١) تبرعات وإيرادات الأوقاف

تبرعات الأوقاف
وقف الدعوة بالقرين
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٩,٧٥٠
٠	٧,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٠

(١٢) مصروفات دعم منصة احسان

مصروفات دعم منصة احسان — مشروع رحلات عمرة للمتغففين
مصروفات دعم منصة احسان — مشروع كفاله داعية
مصروفات دعم منصة احسان المانح مؤسسة سليمان بن عبد
العزیز الراجحي الخيرية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤١,٧٥٠	١٥,٩٥٠
١٢٢,٥٠٠	٤٩,٠٠٠
١٣,٥٠٠	٠
٢٠,٠٠٠	٠
١٩٧,٧٥٠	٦٤,٩٥٠

(١٣) مصروفات برامج وأنشطة الدعوة

مصروفات مشروع الدعوة الالكتروني
مصروفات مشروع العمرة للمحتاجين
مصروفات دروس الجاليات
مصروفات رحلات عمرة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٤٦,٥٠٠
٠	٢,٢٥٠
٢٧٦,٩٤٦	٣٦٧,٤٥١
١٢٠,١٦٨	٠
٣٩٧,١١٤	٥١٦,٢٠١

(١٤) مصروفات برامج وأنشطة الجاليات

مصروفات افطار صائم
مصروفات المسابقة الرمضانية
مصروفات تكاليف التشغيل الأخرى للجاليات
مصروفات متنوعة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٧,٣٤٥
٠	٢٤,٥٨٦
٣,٧٩٥	١,١٤٨
٥,٠٦٧	١١,١٢٢
٥٤,٤٠٠	١١٤,٠٠٠
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠
١,٥٠٠	٠
٧٢,٨١١	١٦٥,١٠١

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
مصروفات أخرى متنوعة
مصروفات صيانة وإصلاح
الإجمالي