

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

فهرس

صفحة	بيان
(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
(١٤-٨)	(١٥-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم 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 الرأي :-

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 اعتمدتها 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 .

لفت إنتباه :-

- الشهادات المصرفية للبنوك باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد .

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 اعتمدتها 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 الإقتصادية 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 الجوهرية 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 .
- تقييم 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 تنثير 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: ١٤٤٧/١/٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٧/١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
٨٢,٦٤٩	٤٦,٩٦٧	(٣)	٨٢,٦٤٩	٤٦,٩٦٧
الأصول المتداولة :-				
النقد وما في حكمه				
إجمالي الأصول المتداولة				
الأصول غير المتداولة :-				
١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤	(٤)	١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤
٦,٩٩٠	٢	(٥)	٦,٩٩٠	٢
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٦,١٨٢	١٤,٥٦٤	(٧)	١٦,١٨٢	١٤,٥٦٤
١,٨١٢,٧٩٦	١,٨٠٤,١٩٠		١,٨١٢,٧٩٦	١,٨٠٤,١٩٠
١,٨٩٥,٤٤٥	١,٨٥١,١٥٧		١,٨٩٥,٤٤٥	١,٨٥١,١٥٧
الإلتزامات المتداولة :-				
٧,٤٧٥	٧,٣٠٠	(٨)	٧,٤٧٥	٧,٣٠٠
٧,٤٧٥	٧,٣٠٠		٧,٤٧٥	٧,٣٠٠
الإلتزامات غير المتداولة :-				
١٣,١٩٧	١٧,١٥٨	(٩)	١٣,١٩٧	١٧,١٥٨
١٣,١٩٧	١٧,١٥٨		١٣,١٩٧	١٧,١٥٨
٢٠,٦٧٢	٢٤,٤٥٨		٢٠,٦٧٢	٢٤,٤٥٨
صافي الأصول :-				
١,٨٠٢,٨٤٨	١,٧٧٩,٥٧٤		١,٨٠٢,٨٤٨	١,٧٧٩,٥٧٤
٣٦,١٠٨	١١,٣٠٨	(١٠)	٣٦,١٠٨	١١,٣٠٨
٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧	(١١)	٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧
١,٨٧٤,٧٧٣	١,٨٢٦,٦٩٩		١,٨٧٤,٧٧٣	١,٨٢٦,٦٩٩
١,٨٩٥,٤٤٥	١,٨٥١,١٥٧		١,٨٩٥,٤٤٥	١,٨٥١,١٥٧

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

أوقاف	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
.	١١٣,٠٥٨	.	١١٣,٠٥٨	١٨٧,٢٨٧	الإيرادات والتبرعات :-
.	.	٨٢,٩٦٦	٨٢,٩٦٦	١٦٦,٧٨٧	تبرعات وهبات نقدية عامة
.	.	.	.	٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
.	.	.	.	٢٠,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
.	.	.	.	٨,٦٩٥	الإعانات الحكومية
.	.	.	.	.	إيرادات أخرى
.	١١٣,٠٥٨	٨٢,٩٦٦	١٩٦,٠٢٤	٣٨٣,٦٦٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
.	.	.	.	.	المصروفات والخسائر :-
.	٣١,٠٥٣	.	٣١,٠٥٣	٧٢,٥٧٧	مصاريف عمومية وإدارية
.	١٢,٥٤٠	١٦٤,٤٢٧	١٧٦,٩٦٧	٣٤٧,٣٨٥	مصاريف البرامج والأنشطة
.	٢٧,٤٧٢	.	٢٧,٤٧٢	.	مصاريف حملة على البرامج والأنشطة
.	٦,٩٨٨	.	٦,٩٨٨	١٤,٣٥٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
.	١,٦١٨	.	١,٦١٨	١,٧٩٨	إطفاء أصول غير ملموسة
.	(٧٩,٦٧١)	(١٦٤,٤٢٧)	(٢٤٤,٠٩٨)	(٤٣٦,١١٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
.	٣٣,٣٨٧	(٨١,٤٦١)	(٤٨,٠٧٤)	(٥٢,٤٤١)	التغير في صافي الأصول
٣٥,٨١٧	١,٨٠٢,٨٤٨	٣٦,١٠٨	١,٨٧٤,٧٧٣	١,٩٢٧,٢١٤	صافي الأصول بداية العام
.	(٥٦,٦٦١)	٥٦,٦٦١	.	.	التحويل بين البنود
٣٥,٨١٧	١,٧٧٩,٥٧٤	١١,٣٠٨	١,٨٢٦,٦٩٩	١,٨٧٤,٧٧٣	صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - 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	
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٥٢,٤٤١)	(٤٨,٠٧٤)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٤,٣٥٠	٦,٩٨٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٧٩٨	١,٦١٨	إطفاء أصول غير ملموسة
١٣,١٩٧	٣,٩٦١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٣,٠٩٦)	(٣٥,٥٠٧)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٣,٦٩٥)	٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٧٥	(١٧٥)	مصاريف مستحقة
(١,٢٢٠)	(١٧٥)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٤,٣١٦)	(٣٥,٦٨٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢٣,٩٦٩)	٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣,٩٦٩)	٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٤٨,٢٨٥)	(٣٥,٦٨٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣٠,٩٣٤	٨٢,٦٤٩	رصيد النقدية في بداية العام
٨٢,٦٤٩	٤٦,٩٦٧	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٤ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- 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 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 :-

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

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

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

التبرعات :-

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

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 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 .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

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 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 ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - 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
البنك الأهلي السعودي	٢١,١٨٠	٨,٦٠٣
الإجمالي	٢٥,٧٨٧	٧٤,٠٤٦
	٤٦,٩٦٧	٨٢,٦٤٩

إيضاح رقم (٤) مشاريع تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع وقف الإحسان	ريـال	ريـال
الإجمالي	١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤
	١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٨٩,٦٢٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، الآت ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م ريـال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريـال	الإستهلاك الحالي ريـال	مجمع الإستهلاك الحالي ريـال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال
سيارات	١٥٧,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	٢٠%	١٥٦,٩٩٩	٠	١٥٦,٩٩٩	١
أجهزة ومعدات	٨٠,٦٦٥	٨٠,٦٦٥	١٠%	٨٠,٦٦٥	٠	٨٠,٦٦٥	٠
أثاث ومفروشات	٩٥,٦٥٥	٩٥,٦٥٥	١٥%	٨٨,٦٦٦	٦,٩٨٨	٩٥,٦٥٤	١
الإجمالي	٣٣٣,٣٢٠	٣٣٣,٣٢٠		٣٢٦,٣٣٠	٦,٩٨٨	٣٣٣,٣١٨	٢

إيضاح رقم (٦) الأصول الإستثمارية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م ريـال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال
مؤسسة سحر أحمد خضران الغامدي للمقاولات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة

البيان	٢٠٢٤/١/١ م ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريـال
التكلفة	١٧,٩٨٠	١٦,١٨٢
الإطفاء ١٠%	(١,٧٩٨)	(١,٦١٨)
الإجمالي	١٦,١٨٢	١٤,٥٦٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة	٧,٣٠٠	٧,٤٧٥
الإجمالي	٧,٣٠٠	٧,٤٧٥

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	١٣,١٩٧	٠
المكون خلال العام	٣,٩٦١	١٣,١٩٧
المدفوع خلال العام	٠	٠
الإجمالي	١٧,١٥٨	١٣,١٩٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	
إعانة الوزارة	٠	٢٠,٠٠٠
مشروع الريان - مسابقات	١١,٣٠٨	١١,٣٠٨
منصة تبرع	٠	٤,٨٠٠
الإجمالي	١١,٣٠٨	٣٦,١٠٨

إيضاح رقم (١١) صافي أصول الأوقاف		
ريـال	ريـال	
صافي أصول الأوقاف	٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧
الإجمالي	٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة		
ريـال	ريـال	
برنامج السراج	٠	٥,٣٥٨
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	١٥,٦٠٠	٠
تبرع مشروع إحسان	٢,٢٦٦	٦٠٠
مشروع الريان - مسابقات	٠	٤٦,٦٩٠
كسوة الشتاء	٠	٤,٣٠٥
منصة تبرع	٠	٤,٨٠٠
إفطار صائم - مشروع الريان	٦٥,١٠٠	١٠٥,٠٣٤
الإجمالي	٨٢,٩٦٦	١٦٦,٧٨٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		
ريـال	ريـال	
٣٦,١٠٠	٩,٠١٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٧٨١	١,٠٥٠	تأمينات اجتماعية
٢,٦٥٠	٤,٧٥٥	رسوم حكومية ورخص
٥٥٤	.	بريد وهاتف ونـت
١٠٠	١٩٥	كهرباء ومياه
٦٢٩	١٢٥	ضيافته
٥٠	.	صيانته وإصلاح وترميم
٤٤٢	.	قرطاسية
٣٧٥	.	سيارات
.	٣٢٤	تذاكر سفر
٢٠٨	.	رسوم بنكية
.	٤,٢٨٥	موقع الجمعية الإلكتروني
١,٢٩٨	.	نقل وتحميل وتنزيل
١٣,١٩٧	٣,٩٦١	مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨,٦٨٢	٧,٣٠٠	مصاريف متنوعة
١٣١	.	تأمين طبي
٣٨٠	.	دعاية وإعلان
.	٤٤	محروقات
٧٢,٥٧٧	٣١,٠٥٣	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة		
ريـال	ريـال	
١٢٧,٤٥٨	١٠٥,٦٠٠	برنامج إفطار صائم - مشروع الريان
.	١٢,٥٤٠	مصاريف الجاليات
٦٠,٧٥١	٣٢,٢٦٩	برنامج السراج
٦١,١٠٣	.	إفطار صائم
٣٩,٨٢٠	٤,٠٠٠	كسوة الشتاء
٣٥,٣٧٢	٦,٩٥٨	برنامج مسابقات رمضانية - الريان
٢٢,٨٨١	.	برنامج الرابطة الرياضية والدورات التدريبية
.	١٥,٦٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (علمني)
.	.	مسابقات رمضانية
٣٤٧,٣٨٥	١٧٦,٩٦٧	الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) مصاريف محملة على البرامج والأنشطة		
ريـال	ريـال	
.	١٤,٧٣٦	مصاريف محملة على برامج إفطار صائم - مشروع الريان
.	١٢,٧٣٦	مصاريف محملة على برامج كسوة الشتاء
.	٢٧,٤٧٢	الإجمالي