

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شوال ١٤٤٦هـ

٢٧ إبريل ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,١٥٤	٢,٩٧٤
مصروفات مدفوعة مقدماً - ايجار		١,٥٠٠	١,٥٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٦٥٤	٤,٤٧٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٤)	٥٩٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨
الممتلكات والالات والمعدات ، بالصافي	(٥)	٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٧٩,٠٩٠	٦٧٩,٠٩٠
إجمالي الأصول		٦٨١,٧٤٤	٦٨٣,٥٦٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٢٧,٥٠٠	٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٧,٥٠٠	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٥٤,٢٤٤	٦٨٣,٥٦٤
إجمالي صافي الأصول		٦٥٤,٢٤٤	٦٨٣,٥٦٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٨١,٧٤٤	٦٨٣,٥٦٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	١٧,٦٧٠	-	١٧,٦٧٠	١٧,٥٨٦
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	-	-	٤٨,٠٠٠
إيرادات الأشتراكات	١٧,٨٨٠	-	١٧,٨٨٠	١٥,٧٠٠
مكاسب بيع ممتلكات والالات	-	-	-	١٣,٠٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٥,٥٥٠	-	٣٥,٥٥٠	٩٤,٢٨٦
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة الدعوية (٨)	٤٩,١٨٠	-	٤٩,١٨٠	٨٥,٦٠٥
المصروفات العمومية والإدارية (٩)	١٥,٦٩٠	-	١٥,٦٩٠	١٣,١٠١
إهلاك الأصول الثابتة (٥)	-	-	-	١,٣٥٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٤,٨٧٠	-	٦٤,٨٧٠	١٠٠,٠٥٨
التغير في صافي الاصول	(٢٩,٣٢٠)	-	(٢٩,٣٢٠)	(٥,٧٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٦٨٣,٥٦٤	-	٦٨٣,٥٦٤	٦٨٩,٣٣٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٥٤,٢٤٤	-	٦٥٤,٢٤٤	٦٨٣,٥٦٤

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٨٩,٣٣٦	٦٨٩,٣٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥,٧٧٢)	(٥,٧٧٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٨٣,٥٦٤	٦٨٣,٥٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٨٣,٥٦٤	٦٨٣,٥٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٩,٣٢٠)	(٢٩,٣٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٥٤,٢٤٤	٦٥٤,٢٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٧٧٢)	(٢٩,٣٢٠)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١,٣٥٢	-	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٤,٤٢٠)	(٢٩,٣٢٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٠٠٠)	٢٧,٥٠٠	مصاريف مستحقة
(٦,٤٢٠)	(١,٨٢٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٠,٠٠٠)	-	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
١٤٧,٠٠٠	-	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
٧,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٨٠	(١,٨٢٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٣٩٤	٢,٩٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٩٧٤	١,١٥٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
- (١/٢) المركز الرئيسى : عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨) بتاريخ ٠٥ جمادي الاخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٢ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
 - * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
 - * تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى 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 .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 .

(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 :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

سيارات ١٠ %

١٠ %

اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
٢,٩٧٤	١,١٥٤	
٢,٩٧٤	١,١٥٤	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
٤٥٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨	٠١ يناير
١٤٠,٠٠٠	٠	إضافات خلال العام
-	-	استبعاد خلال العام
٥٩٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨	<u>٣١ ديسمبر</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
السيارات	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	٧٩,٩٩٩	-	-	٧٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٨١,٤٢٧	-	-	٨١,٤٢٧	٨١,٤٢٦	-	-	٨١,٤٢٦	١	١
الإجمالي	٢٤١,٤٢٧	-	-	٢٤١,٤٢٧	١٦١,٤٢٥	-	-	١٦١,٤٢٥	٨٠,٠٠٢	٨٠,٠٠٢

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)

عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

		<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	اتعاب مهنية
-	٥,٧٥٠	رواتب مستحقة
-	٢١,٧٥٠	
-	٢٧,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>

		<u>إيضاح : (٧) تبرعات نقدية مقيدة :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم
٣٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية - لكفاله الدعاة
١٨,٠٠٠	-	
٤٨,٠٠٠	-	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصاريف الأنشطة الدعوية :-</u>
٣٠,٠٠٠	-	إفطار صائم من دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١,٧٠٠	٢,٠٠٠	إفطار صائمين
١,٠٠٠	-	مجلس رياض الجنة
١٨,٠٠٠	-	رواتب الدعاه من دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
-	٤,٠٠٠	المحاضرات والدروس
٣١,٨٠٠	٣٦,٠٠٠	الرواتب والأجور
٣,١٠٥	٧,١٨٠	مصاريف اخري
<u>٨٥,٦٠٥</u>	<u>٤٩,١٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
-	٢,٢٥٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
-	٦٩٠	صيانة وإصلاح
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	ايجارات
٢,٣٠١	-	كهرباء ومياه وهاتف
١,٠٠٠	-	قرطاسية ومطبوعات
٨٥٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٠٠	-	وقود ومحروقات
٥,٧٥٠	٩,٧٥٠	مصاريف اخري
<u>١٣,١٠١</u>	<u>١٥,٦٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .