

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بالبصرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
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 الدعاوة والإرشاد وتنمية الجاليات بالبصر

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعاوة والإرشاد وتنمية الجاليات بالبصر مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠) والتي تشمل 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 (١٨)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

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

آخر:

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهدافة 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 بمعاييرنا للقواعد المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية لجمعية ون الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحرير 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 الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفوون بالحكومة 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 كل خالية من التحريرات 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 التحريرات الجوهرية الموجودة. إن التحريرات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتغير جوهري 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 (تنمية)

وكلجزء 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 التحريرات 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 لتتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريرات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتمعد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فيهم 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 معقولة التقديرات المحاسبية والإيصالات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكلاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهري، فيتعين علينا أن نلتف الانتباه في تقريرنا إلى الإيصالات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبيب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحظى للقوائم المالية بما فيها الإفصالات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج البامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر 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 ومبرجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٨ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م

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

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الموجودات
الموجودات المتداولة			
النقد وباقي حكمه	٥٣٤,١٤١	٣٦٤,٧٤٦	(٣)
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	٠	٥٤,٠٠٠	(٤)
مجموع الموجودات المتداولة	٥٣٤,١٤١	٣٦٤,٧٤٦	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	١٢٣,٧٦٧	١٤٦,١٦٤	(٥)
الممتلكات والآلات والمعدات الوقفية - بالصافي	٢,٦٠٥,٤٩٣	٢,٧٠٧,٥٧٣	(٦)
المشروعات تحت التنفيذ	٧١٦,٨٤٤	٥٦٩,٥١٨	(٧)
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٤٤٦,١٠٤	٣,٤٢٣,٢٥٥	
مجموع الموجودات	٣,٩٨٠,٢٤٥	٣,٧٨٨,٠٠١	
المطلوبات وصافي الأصول			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٦٦,٣١٣	٦,٣٢٥	(٨)
إجمالي الالتزامات المتداولة	١٦٦,٣١٣	٦,٣٢٥	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٠,٨٤٨	٤٥,٩١٠	(٩)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥٠,٨٤٨	٤٥,٩١٠	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٨,٥٥١)	٤٦٦,٦٥٨	(١٨)
صافي الأصول المقيدة	٩٦٥,٠١٩	٥٦٢,٨٢٥	
صافي أصول الأوقاف	٢,٨١٦,٦١٦	٢,٧٠٦,٢٨٣	
إجمالي صافي الأصول	٣,٧٦٣,٠٨٤	٣,٧٣٥,٧٦٦	
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٣,٩٨٠,٢٤٥	٣,٧٨٨,٠٠١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

البيان	إيضاح غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات واشتراكات الأعضاء	٢,١٠٠	٢,١٠٠	٠	٢,١٠٠	٩٢٨,٦٤٧
تبرعات النقية العامة	٦١٠	٦٨٠	٠	٦٨٠	٦٥٠,٩٦٣
تبرعات الزكاة النقية	٧٢٦,٨٢٨	٦٢٩,٧٥٤	٠	٦٢٩,٧٥٤	٦٢٩,٧٥٤
تبرعات النقية المقيدة	١٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات ودعم منصة احسان	٢١٨,٣٢٤	٢٢١,٤٨٤	٢٢١,٤٨٤	٠	٢٢١,٤٨٤
تبرعات وإيرادات الأوقاف	٢,٠٥١,٥٠٩	١,٥١٤,٩٨١	٢٢١,٤٨٤	٦٤٠,٤٣٤	٦٤٠,٤٣٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٥٣,٠٦٣				
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأوقاف	٨,٩١٥	٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	٠	٠
مصروفات استهلاك الأصول الوقية	١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠	٠	١٠٢,٠٨٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقدمة	٢٢٨,٣٦٩	٢٣٨,٢٤٠	٠	٢٣٨,٢٤٠	٢٣٨,٢٤٠
مصروفات الأنشطة	٢٦٧,٣٣٣	٣١٣,١٤٠	٠	٣١٣,١٤٠	٣١٣,١٤٠
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	٧٧٦,٩٨٠	٦٣١,١٩٨	٠	٦٣١,١٩٨	٦٣١,١٩٨
مصروفات عمومية وإدارية	١٥٤,٣٠٩	١٧١,٥٣٨	٠	١٧١,٥٣٨	١٧١,٥٣٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣٤,٥٨٤	٢٢,٣٩٧	٠	٢٢,٣٩٧	٢٢,٣٩٧
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٢٢,٥٧٠	١,٤٨٧,٦٦٣	١١١,١٥٠	٢٣٨,٢٤٠	١,١٣٨,٢٧٣
المستمرة					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	٤٢٨,٩٣٩	٢٧,٣١٨	١١٠,٣٣٤	٤٠٢,١٩٤	(٤٨٥,٢٠٩)
التغير في صافي الأصول	٤٢٨,٩٣٩	٢٧,٣١٨	١١٠,٣٣٤	٤٠٢,١٩٤	(٤٨٥,٢٠٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٣٠٦,٨٢٧	٣,٧٣٥,٧٦٦	٢,٧٠٦,٢٨٣	٥٦٢,٨٢٥	٤٦٦,٦٥٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٧٣٥,٧٦٦	٣,٧٦٣,٠٨٤	٢,٨١٦,٦١٦	٩٦٥,٠١٩	(١٨,٥٥١)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢٨,٩٣٩	٢٧,٣١٨	التغير في صافي الأصول
٣٤,٥٨٤	٢٢,٣٩٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠	مصروفات استهلاك الأصول الوقافية
٠	٤,٩٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٥٦٥,٦٠٣	١٥٦,٧٣٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
 	 	التدفقات النقدية من الأصول والخصوم التشغيلية
١٨,٥٠٠	٥٤,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخرى
٦,٣٢٥	١٥٩,٩٨٨	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى
(١٢,٨٤٢)	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٥٧٧,٥٨٦	٣٧٠,٧٢١	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
 	 	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٩,٥١٨)	(١٤٧,٣٢٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٠٠٠	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أو قاف
(٥٥٩,٥١٨)	(١٤٧,٣٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨,٠٦٨	٢٢٣,٣٩٥	التغير في النقدية خلال السنة
٢٩٢,٦٧٨	٣١٠,٧٤٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣١٠,٧٤٦	٥٣٤,١٤١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المتممة لقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بالبصر

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠) بتاريخ ١٤٤١ / ٠٦ / ١٠ 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 ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليال السعودية وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُمحضلة 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 والإرشاده وتوسيعه الجاليات بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتفاها 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 المتعددة 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 في 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 المتعددة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

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

الذمم المدينية :

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

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تختلفها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
 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
٣١٠,٧٤٦	٥٣٤,١٤١
٣١٠,٧٤٦	٥٣٤,١٤١

(٣) النقد وما في حكمه

النقد لدى البنوك
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٤,٠٠٠	٠
٥٤,٠٠٠	٠

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

إيجار مبنى وقف الدعوة مستحق
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوحية الجاليات بالبصري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الريحي برقم (٣٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة لفواتير المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول ببداية السنة	مجموع الإهلاكات ببداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات ببداية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأراضي	%٠	٥٤,٠٠٠	٠	٥٤,٠٠٠	٦,١٨٧	٩٨,٤٩٠	١٥٤,٦٧٣	٤٩,٩٩٦	٥٦,١٨٣
المباني	%٤	١٥٤,٦٧٣	٠	١٥٤,٦٧٣	٥,٥٠٠	١٨,٦٥٧	٢٧,٥٠٠	٣,٣٤٣	٨,٨٤٣
السيارات	%٢٠	٢٧,٥٠٠	٠	٢٧,٥٠٠	١,٤٦٠	٨٠,٣١٩	٨٥,٧٣٩	٨١,٧٧٩	٥,٤٢٠
الاثاث المكتبي	%١٠	٨٥,٧٣٩	٠	٨٥,٧٣٩	٩٨,٣٤٠	٩٨,١٩٤	٩٨,٣٤١	٩٨,٣٤٠	١٤٨
الالات والمعدات المكتبيه	%١٥	٩٨,٣٤١	٠	٩٨,٣٤١	٤,٤٢٩	١٠٢,٣٧٠	١٠٦,٨٠٠	١٠٦,٧٩٩	٤,٤٣٠
العدد والأدوات	%١٥	١٠٦,٨٠٠	٠	١٠٦,٨٠٠	٨٥٥	٢,٥٦٥	٥,٧٠٠	٣,٤٢٠	٣,١٣٥
ادوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠	٢,٧٤٨	٢,٠٦١	٤,٥٨٠	٢,٧٤٨	٢,٥١٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٤,٥٨٠	٠	٤,٥٨٠	١,٣٧٢	١,٠٢٩	٢,٢٨٥	١,٣٧٢	١,٢٥٦
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢,٢٨٥	٠	٢,٢٨٥	١١,١٦٠	٢,٧٩٠	٨,٣٧٠	١١,١٦٠	١٠,٢٣٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٨,٦٠٠	٠	١٨,٦٠٠					١٤٦,١٦٤
الإجمالي		٥٥٨,٢١٨	٠	٥٥٨,٢١٨	٤٣٤,٤٥١	٢٢,٣٩٧	٤١٢,٠٥٤	١٢٣,٧٦٧	١٢٣,٧٦٧

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول ببداية السنة	مجموع الإهلاكات ببداية السنة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات ببداية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأراضي أو قاف	%٠	٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مباني أو قاف	%٤	٢,٥٥٢,٠٠٠	٠	٢,٥٥٢,٠٠٠	١٠٢,٠٨٠	٥٤٤,٤٢٧	٢,٥٥٢,٠٠٠	٦٤٦,٥٠٧	١,٩٥٥,٤٩٣
الإجمالي		٣,٢٥٢,٠٠٠	٠	٣,٢٥٢,٠٠٠	١٠٢,٠٨٠	٥٤٤,٤٢٧	٣,٢٥٢,٠٠٠	٦٤٦,٥٠٧	٢,٦٥٥,٤٩٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية المجاليات بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيصالات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٦٩,٥١٨	٧١٦,٨٤٤
٥٦٩,٥١٨	٧١٦,٨٤٤

(٧) مشروعات تحت التنفيذ
 مبني هداية الاستثماري
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٣٢٥	٤,٣١٣
٠	١٦٢,٠٠
٦,٣٢٥	١٦٦,٣١٣

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
 مصروفات أخرى مستحقة
 ايجارات مقبوضة مقدما
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٨,٧٥٢	٤٥,٩١٠
٤,٧٧٢	٤,٩٣٨
١٧,٦١٤	٠
٤٥,٩١٠	٥٠,٨٤٨

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٦٥,٦٤٧	٤١٥,٢٩٧
١٣٨,٠٠	١٨٠,٥٠٠
٢٥,٠٠	٥٥,١٦٦
٩٢٨,٦٤٧	٦٥٠,٩٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٠٤,٠٠	١٩٥,٠٠
١,٠٠١	٤٦٠
٣٠,٠٠	٥٠,٠٠
٢٨,٦٠	٣٣,٠٠
٢١,٧٢٧	١٧٦,٦٣٣
٤١,٥٠	١٠٧,٦٠
٠	٢٥٠
٠	٨,٠٠
٠	١٥,٠٠
٠	٤٣,٨١١
٧٢٦,٨٢٨	٦٢٩,٧٥٤

(١٠) التبرعات النقدية العامة
 التبرع العام
 الاستقطاعات والأوامر المستديمة
 دعم تشغيلي من مؤسسة البركة الوقفية
الإجمالي

(١١) التبرعات النقدية المقيدة
 تبرعات مقيدة لمبني هداية الاستثماري
 تبرعات مقيدة للقسم النسائي
 تبرعات مقيدة برنامج هم من مؤسسة البركة الوقفية
 تبرعات مقيدة برنامج همة فتياتنا من مؤسسة البركة الوقفية
 تبرعات مقيدة للجاليلات
 تبرعات مقيدة لأداء العمرة
 تبرعات مقيدة طباعة كتب
 تبرعات مقيدة برنامج اطعام المجاليات من مؤسسة البركة الوقفية
 تبرعات مقيدة برنامج ركائز من مؤسسة البركة الوقفية
 تبرعات مقيدة للبرامج
الإجمالي

٣١ دیسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ م
.	١٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	.
٦٥,٠٠٠	.
١٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠

١٢) دعم منصة احسان

دعم منصة إحسان من مؤسسة عبد الله العثيم لمبني هداية الاستثماري
دعم منصة إحسان لأداء العمرة
دعم منصة إحسان سقiano الماء
الإجمالي

٣١ دیسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٣٢٤	٢١٦,٠٠٠	٢١٨,٣٢٤
٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٤٨٤	٢١٦,٠٠٠	٢٢١,٤٨٤

١٣) التبرعات النقدية للأوقاف

تبرع لمبني وقف الدعوة
إيراد إيجار مبني وقف الدعوة
الاجمالي

٣١ دیسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ م
•	٢,١٤٠
•	٧,٥٠٠
•	٨,٠٠٠
•	١٥,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٨,٦٠٠	٣٣,٠٠٠
١٥١,٥٠٠	١٠٧,٦٠٠
٢,٧١٩	•
١٥,٥٥٠	•
٢٧٨,٣٦٩	٢٣٨,٢٤٠

١٤) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

الاهم

- مصروفات برنامج طباعة كتب
- مصروفات برنامج مسابقة تفسير احسن البيان
- مصروفات برنامج اطعام الجاليات من مؤسسة البركة الوقفية
- مصروفات برنامج ركائز من مؤسسة البركة الوقفية
- مصروفات برنامج سقيا الماء مقيدة
- مصروفات برنامج همم من مؤسسة البركة الوقفية
- مصروفات برنامج همة فتياتنا من مؤسسة البركة الوقفية
- مصروفات برنامج أداء العمرة مقيدة
- مصروفات برنامج المسابقة الرمضانية مقيدة
- مصروفات برنامج دعوة وإطعام للجاليات مقيدة

٣١ دیسمبر ٢٠٢٣ م	١٣٥,٨٧٣
٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٢,٥٧٣
١٢٨,٨٤٢	١٢٤,٧٧٦
١,٨٩٦	١,٩٨٨
٧٢٢	٣,٨٠٣
٢٦٧,٣٣٣	٣١٣,١٤٠

١٥) مصروفات الأنشطة

- مصروفات قسم الجاليات
- مصروفات القسم النسائي
- مصروفات جمع الأموال
- مصروفات الحكومة

٣١ دیسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ دیسمبر ٢٠٢٤ م
٥٦٨,٠٠٠	٥٩٤,٠٠٠
٨٠,٥٤٠	٢٩,٦٥٠
٤,٤٤٠	٧,٥٤٨
١١٤,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠
٧٧٦,٩٨٠	٦٣١,١٩٨

١٦) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة

الإجمالي

- مصروفات برنامج الدعوة الإلكترونية غير مقيدة
- مصروفات برنامج أداء العمرة غير مقيدة
- مصروفات برنامج الاحفلات والأعياد غير مقيدة
- مصروفات برنامج النشاط الدعوي غير مقيدة
- مصروفات برنامج دعوة وإطعام غير مقيدة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف الحاليات بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
.	١٢,٢٠٠	
.	٢,٢٤٤	
.	١,٢٥٢	
٥٠٠	٣٦٠	
٤,٢٣٣	٤,٨٧٨	
٧٣٣	٣,٩٧٦	
٣,٣٢٢	٢,٣٦٢	
٤,٧٧٢	٤,٩٣٨	
٦٤٥	١,١٩٠	
٩٥٢	٣,٣٠٤	
١,٣٢٩	٢,٣٦٨	
٩,٢٠٦	٧,٩٤٨	
٢,٨١٤	٢,٩٠٩	
١,٢٠٩	٢,٤٠٦	
١٢,٦٥٠	٨,٦٢٥	
١,٧٥٠	٢٣٣	
٤٠٠	٣,٧٠٥	
٨,٣٩٤	٥,٥٢٠	
٨٧,٤٠٠	٩٢,٩٤٨	
١٢,٢٥٠	٨,١٧١	
٦٥٠	.	
٥٠٠	.	
٦٠٠	.	
١٥٤,٣٠٩	١٧١,٥٣٨	

(١٧) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات التدريب والتأهيل	
مصروفات بدل السكن	
مصروفات اشتراكات وتصديقات	
مصروفات تكاليف العاملين - عماله مؤقته	
مصروفات صيانة وإصلاح	
مصروفات مطبوعات	
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت	
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة	
مصروفات مستلزمات مكتبة	
مصروفات الوقود والمحروقات	
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي	
مصروفات تأمينات اجتماعية	
مصروفات التأمين	
مصروفات الضيافة	
مصروفات اخرى متنوعة	
مصروفات الدعاية والاعلان	
مصروفات العينات والهدايا	
مصروفات بنكية وعمولات	
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية	
مصروفات مكافآت وحوافز أخرى	
مصروفات تكاليف البريد والبرقيات	
مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة	
مصروفات إيجارات سيارات	
الإجمالي	

(١٨) صافي الأصول المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٦٢,٨٢٥	٩٦٥,٠١٩	
٥٦٢,٨٢٥	٩٦٥,٠١٩	

تبرعات وإيرادات مقيدة

الإجمالي