



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
" ترخيص رقم (٣٢٩٤) "
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

"ترخيص رقم (٣٢٩٤)"

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(٢-١)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٥)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٠) .	(٦) - (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م 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 بمركز العالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 وفيها 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهريه اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٢)

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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 .

-تقويم 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 تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد 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.

-تقويم 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن 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 المثبتة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٧/٢٠٢٥ م

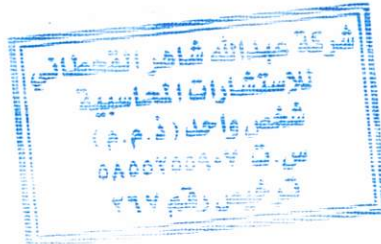
الموافق : ٢٠٢٥/٧/٢٨ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٥٧٠,٨٧٠	١,٥١٨,٧٠٢
إيرادات مستحقة - إيجارات	(٥)	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٦٠٤,٨٧٠	١,٥٥٢,٧٠٢
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٥,٩٥٥	٧,٣٤٤
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٧٠٨	١,٢٠٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٦٦٣	٨,٥٥٢
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٥,١٢١,١٢٣	٥,٢٩٧,٨١٠
إجمالي أصول الأوقاف		٥,١٢١,١٢٣	٥,٢٩٧,٨١٠
إجمالي الأصول		٦,٧٣٢,٦٥٦	٦,٨٥٩,٠٦٤
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
دائنون متنوعون	(١٠)	٢٥	٢٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٧٥	٥,٧٧٤
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٢٨,٥٨٤	٦١,٢٣٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨,٥٨٤	٦١,٢٣٤
إجمالي الالتزامات		٧٤,٣٥٩	٦٧,٠٠٨
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٩٦٧,٩١٨	١,٢٤٧,٤١٤
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٢٢,٢٠٠	١,٢٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	٥,٦٦٨,١٧٩	٥,٥٤٣,٤٤٢
إجمالي صافي الأصول		٦,٦٥٨,٢٩٧	٦,٧٩٢,٠٥٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٧٣٢,٦٥٦	٦,٨٥٩,٠٦٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

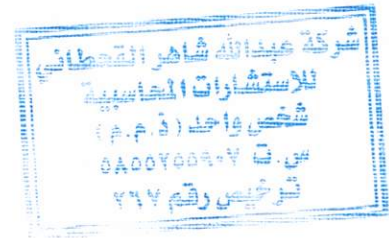
ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٩٠,٩٥٤	٣٤٢,٢٣٣	١٧٤,٧٧٦	٧٤,١٢٨	٩٣,٣٢٩	(١٣)	الإيرادات والمكاسب:
-	١٠٧,٥٠٠	-	١٠٧,٥٠٠	-	(١٤)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٩١,٧٠٠	١٦٩,٢٦٤	-	-	١٦٩,٢٦٤	(١٥)	دعم منصة احسان
-	-	-	(١٦٠,٦٢٨)	١٦٠,٦٢٨	(١/١٢)	إيرادات أخرى
-	-	(٥٠,٠٣٩)	-	٥٠,٠٣٩	(٢/١٢)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣٨٢,٦٥٤	٦١٨,٩٩٧	١٢٤,٧٣٧	٢١,٠٠٠	٤٧٣,٢٦٠		صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٥٨,٢٥٢)	(٢١٦,٨٨٤)	-	-	(٢١٦,٨٨٤)	(١٦)	مصرفات البرامج والأنشطة
(٩٤,٠٥٠)	(٩٧,٨٥٠)	-	-	(٩٧,٨٥٠)	(١٧)	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
(٤٠,٧٩١)	(٨٠,٠٣٤)	-	-	(٨٠,٠٣٤)		مصاريف اوقاف
(١٣٢,٦٣٦)	(١٢٩,٣٧٣)	-	-	(١٢٩,٣٧٣)	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٠٦)	(١,٣٨٩)	-	-	(١,٣٨٩)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	-	(٥٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٢٢,٦٢٠)	(٢٢٦,٧٢٦)	-	-	(٢٢٦,٧٢٦)	(٨)	استهلاك أصول الأوقاف
(٥٥٠,٠٥٥)	(٧٥٢,٧٥٦)	-	-	(٧٥٢,٧٥٦)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٦٧,٤٠١)	(١٣٣,٧٥٩)	١٢٤,٧٣٧	٢١,٠٠٠	(٢٧٩,٤٩٦)		صافي التغير في صافي الأصول
٦,٩٦٦,٤٦٠	٦,٧٩٢,٠٥٦	٥,٥٤٣,٤٤٢	١,٢٠٠	١,٢٤٧,٤١٤		رصيد صافي الأصول اول المدة
(٧,٠٠٣)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
٦,٧٩٢,٠٥٦	٦,٦٥٨,٢٩٧	٥,٦٦٨,١٧٩	٢٢,٢٠٠	٩٦٧,٩١٨		رصيد صافي الأصول اخر المدة

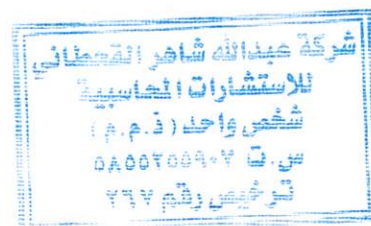
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيانات		٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
التغير في صافي الأصول		(١٣٣,٧٥٩)	(١٦٧,٤٠١)
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية			
مصرفات اهلاك الأصول الثابتة		١,٣٨٩	١,٢٠٦
مصرفات إطفاء الأصول غير الملموسة		٥٠٠	٥٠٠
مصرفات اهلاك أصول الأوقاف		٢٢٦,٧٢٦	٢٢٢,٦٢٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام		٧,٣٥٠	١٥,٦٤٠
المنصرف من مخصص نهاية الخدمة خلال العام		-	(٤,١٠٦)
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة			
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة		-	٥,٧٥٠
التغير في ارصدة الدائنون المتنوعون		١	٢٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)		١٠٢,٢٠٧	٧٤,٢٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:			
إضافات أصول ثابتة		-	(٢,٢٠٠)
إضافات أصول أوقاف		(٥٠,٠٣٩)	(٥٦,٥٩٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)		(٥٠,٠٣٩)	(٥٨,٧٩٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تسويات سنوات سابقة		-	(٧,٠٠٣)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		-	(٧,٠٠٣)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)		٥٢,١٦٨	٨,٤٣٥
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام		١,٥١٨,٧٠٢	١,٥١٠,٢٦٧
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام		١,٥٧٠,٨٧٠	١,٥١٨,٧٠٢

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

ترخيص رقم (٣٢٩٤)

العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

(٦) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اثاث ومفروشات	%١٠	٢١,٦٠٧	-	٢١,٦٠٧	٢١,٦٠٦	-	٢١,٦٠٦	١	١	٣٤١	٦٥٥
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	%٢٠	٣٨,٤٥٥	-	٣٨,٤٥٥	٣٧,٨٠٠	٣١٤	٣٨,١١٤	١	١	٢,٥٢٦	٣,٧٣١
عدد والدوات	%٣٣	٢١,٢٢٤	-	٢١,٢٢٤	٢١,٢٢٣	-	٢١,٢٢٣	٤	٤	١,١٣٨	١,٢٨٨
الات ومعدات مكتبية	%١٥	٦٧,١٣٥	-	٦٧,١٣٥	٦٣,٩٠٤	٧٠٥	٦٤,٦٠٩	١,٩٤٤	١,٩٤٤	٥,٩٥٥	٧,٣٤٤
سيارات	%٢٥	٢٦٨,١٩٩	-	٢٦٨,١٩٩	٢٦٨,١٩٥	-	٢٦٨,١٩٥	١,١٣٨	١,١٣٨	١,٢٨٨	١,٢٨٨
لوحات دعائية	%١٠	١٤,٧٢٠	-	١٤,٧٢٠	١٣,٤٣٢	١٥٠	١٣,٥٨٢	١,٩٤٤	١,٩٤٤	١,٢٨٨	١,٢٨٨
أجهزة اتصال وأمن وحماية	%١٠,٠	١٢,٥١٥	-	١٢,٥١٥	١٠,٣٥١	٢٢٠	١٠,٥٧١	١,٢٨٨	١,٢٨٨	١,٢٨٨	١,٢٨٨
الإجمالي		٤٤٣,٨٥٥	-	٤٤٣,٨٥٥	٤٣٦,٥١١	١,٣٨٩	٤٣٧,٩٠٠	١,٢٨٨	١,٢٨٨	١,٢٨٨	١,٢٨٨

(٧) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

اليــان	نسبة الأطفاء	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١٠/٠١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٠/٠١ م	اطفاء العام	المجموع في ٢٠٢٤/١١/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موقع الإلكتروني	%٢٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	١,٢٩٢	٥٠٠	١,٧٩٢	٧٠٨	ريال سعودي	١,٢٠٨	١,٢٠٨
		٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	١,٢٩٢	٥٠٠	١,٧٩٢	٧٠٨	ريال سعودي	١,٢٠٨	١,٢٠٨



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - حازان - المملكة العربية السعودية

الرصيد التقني في		مجمع الاستهلاك				التكلفة			نسبة الاستهلاك		البيان
ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	%	%		
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
ريال سعودي	٥٩,٠٠٠	-	-	-	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	%١٠	أراضي وقف
٤,٤٠٧,٩٦٧	٤,٢٤٩,١١٦	١,٠٥٥,٩٢٤	١٥٨,٨٥١	٨٨٧,٠٧٣	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	٥,٢٩٥,٠٤٠	%٣	مباني وقف
٤٩,٥٨٣	٦٦,٢٣١	٢,٦٦٩	٢,٢٥٢	٤١٧	٦٨,٩٠٠	٦٨,٩٠٠	١٨,٩٠٠	٥٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠	%٤	تحتسيات على المباني
١,٢١٤	١,٠٢٠	٢٧٥	١٩٤	٨١	١,٢٩٥	١,٢٩٥	-	١,٢٩٥	-	%١٥	أجهزة كهربائية
١٨٨,٨٩٠	١٨٢,٤٥٥	١٨٩,٣٤٤	٣٥,٨٢٤	١٥٤,٠١٠	٣٧٦,٢٨٩	٣٧٦,٢٨٩	٢٩,٣٨٩	٣٤٦,٩٠٠	٢٩,٣٨٩	%١٠	اثاث ومفروشات
٨٨٢١	٥,٣٢٦	١٦,٦٧٤	٥,٢٤٥	١١,٤٢٩	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١,٧٥٠	٢٠,٢٥٠	١,٧٥٠	%٢٥	أجهزة تكييف
٥١,٣٣٥	٢٦,٩٧٥	١٣٥,٤٢٥	٢٤,٣٦٠	١١١,٠٦٥	١٦٢,٤٠٠	١٦٢,٤٠٠	-	١٦٢,٤٠٠	-	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٥,٢٩٧,٨١٠	٥,١٢١,١٢٣	١,٣٩٠,٨٠١	٢٢٦,٧٢٦	١,١٦٤,٠٧٥	٦,٥١١,٩٢٤	٦,٥١١,٩٢٤	٥٠,٠٣٩	٦,٤٦١,٨٨٥	٥٠,٠٣٩		الإجمالي



الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢٩٤) بتاريخ ٠١ / ٠٢ / ٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية

القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٤ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .

٢- الأهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم .

٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .

٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

٥- العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .

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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة

بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال

سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب

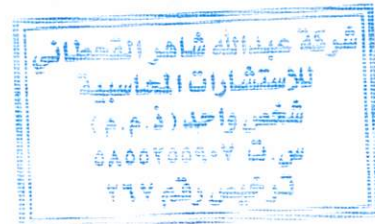
استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ

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 بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف 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 .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات 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 والعينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

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 طبيعى وذلك وفقاً 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 والخسوم 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 السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٠٧,٦٢١	١,٤٦٦,٣٦٦	مصرف الراجحي (عام)
١٩,٦٦٦	١٠,٧٥٦	مصرف الراجحي (الوقف)
٩١,٤١٥	٩٣,٧٤٨	بنك البلاد
١,٥١٨,٧٠٢	١,٥٧٠,٨٧٠	المجموع

٥- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	إيرادات مستحقة . ايجارات
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	المجموع

١٠- دائنون متنوعون :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤	٢٥	دائنون ارصدة مدينة
٢٤	٢٥	المجموع

١١- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٧٠٠	٦١,٢٣٤	رصيد اول المدة
٧,٠٠٣	-	يضاف اليه: تسويات سنوات سابقة
٨,٦٣٧	٧,٣٥٠	يضاف اليه: المكون خلال العام
(٤,١٠٦)	-	يطرح منه: المصروف خلال العام
٦١,٢٣٤	٦٨,٥٨٤	رصيد اخر المدة



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالمية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- صافي الأصول:

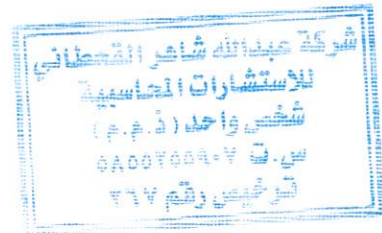
البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	الأصول	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٢٤٧,٤١٤	١,٢٠٠	٥,٥٤٣,٤٤٢	٦,٧٩٢,٠٥٦	٦,٩٦٦,٤٦٠
تسويات علي سنوات سابقة	-	-	-	-	(٧,٠٠٣)
التغير في صافي الأصول	(٢٧٩,٤٩٦)	٢١,٠٠٠	١٢٤,٧٣٧	(١٣٣,٧٥٩)	(١٦٧,٤٠١)
رصيد آخر المدة	٩٦٧,٩١٨	٢٢,٢٠٠	٥,٦٦٨,١٧٩	٦,٦٥٨,٢٩٧	٦,٧٩٢,٠٥٦

١/٢- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات إفطار صائم	-	٤,٦٥٠	(٤,٦٥٠)	-	-
برنامج إفطار صائم - مؤسسة الماجد الأهلية	-	٢٢,٤٧٨	(٢٢,٤٧٨)	-	-
تبرعات كفارة بين	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تبرعات دعم المحتاجين	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-
تبرعات برنامج العروة - أوقاف الضحيان	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-
تبرعات برنامج واحة القيم - أوقاف الضحيان	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-	-
دعم برنامج العروة - منصة احسان	-	٨٦,٥٠٠	(٨٦,٥٠٠)	-	-
دعم برنامج كفالة داعية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان	-	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	-
المجموع	١,٢٠٠	١٨١,٦٢٨	(١٦٠,٦٢٨)	٢٢,٢٠٠	١,٢٠٠

٢/٢- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي وقف	٥٩٠,٠٠٠	-	-	٥٩٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠
مباني وقف	٣,٦١٢,٤٣٤	-	-	٣,٦١٢,٤٣٤	٣,٦١٢,٤٣٤
اثاث و تجهيزات الوقف	٣٣٧,٦٠٠	-	-	٣٣٧,٦٠٠	٣٣٧,٦٠٠
اجهزة الوقف	١٦٢,٤٠٠	-	-	١٦٢,٤٠٠	١٦٢,٤٠٠
تبرعات للوقف	٨٤١,٠٠٨	١٧٤,٧٧٦	(٥٠,٠٣٩)	٩٦٥,٧٤٥	٨٤١,٠٠٨
المجموع	٥,٥٤٣,٤٤٢	١٧٤,٧٧٦	(٥٠,٠٣٩)	٥,٦٦٨,١٧٩	٥,٥٤٣,٤٤٢



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي			
٨١,٢٦٣	٩٣,٣٢٩	٩٣,٣٢٩	-	-
١١,٧٩٥	٤,٦٥٠	-	٤,٦٥٠	-
-	٢٢,٤٧٨	-	٢٢,٤٧٨	-
١,٢٠٠	-	-	-	-
٤٢,٠٠٠	-	-	-	-
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-
١٥٤,٦٩٦	١٧٤,٧٧٦	١٧٤,٧٧٦	-	-
٢٩٠,٩٥٤	٣٤٢,٢٣٣	١٧٤,٧٧٦	٧٤,١٢٨	٩٣,٣٢٩
المجموع				

١٤- دعم منصة احسان :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان		
ريال سعودي	الاجمالي	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
-	٨٦,٥٠٠	-	٨٦,٥٠٠	-
-	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	-
-	١٠٧,٥٠٠	-	١٠٧,٥٠٠	-
المجموع				

١٥- إيرادات أخرى :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان		
ريال سعودي	الاجمالي	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
٩١,٧٠٠	١٥٩,٦٣٧	١٥٩,٦٣٧	-	-
-	٩,٦٢٧	-	-	-
٩١,٧٠٠	١٦٩,٢٦٤	-	-	-
المجموع				



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٦- مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٣٠	٣,٨٦٩	مصروفات برنامج الجاليات
-	١٠,٦٥٠	مصروفات برنامج الدعوة الالكتروني
١٤,٣٢٢	٥٢,٠٦٠	مشروع المطار صائم
٤٢,٠٠٠	-	مصروفات مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٤,٢٦٩	مصروفات مشروع كفالة داعية
-	١٢,٥٠٠	مصروفات برنامج العمرة
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج العمرة - اوقاف الضحيان
-	٨٦,٥٠٠	مصروفات برنامج العمرة - منصة احسان
-	١٢,٠٣٦	مصروفات برنامج واحة القيم - اوقاف الضحيان
-	١٥,٠٠٠	مصروفات دعم المحتاجين
٥٨,٢٥٢	٢١٦,٨٨٤	المجموع

١٧- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٧٠٠	٧٨,٦٠٠	رواتب ومكافاة
٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	تعويضات نهاية خدمة
-	٢,٣٠٠	ضيافة
-	٦٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٩٤,٠٥٠	٩٧,٨٥٠	المجموع



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز العالية
العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
أجور ورواتب	٦٣,٣٠٠	٧٧,٣٠٠
تأمينات اجتماعية	١٠,١٩٣	١٠,١٥٧
كهرباء	٦,٢٠٤	٦,٠٣١
هاتف واتصالات وانترنت	-	١,٠٤٦
مصروفات سيارات-وقود ومحروقات	٥٣٠	٣٢٧
تعويضات نهاية خدمة	٧٥٠	٢,٠٣٧
صيانة مباني	١,١٠٤	١٠٦
مطبوعات	٣٠	-
مستلزمات المطبخ	٣٤٠	-
مستهلكات اخرى	-	١٤٤
مصروفات صيانة	-	٥٠
مواد تنظيف	٥٥٠	٥٤٠
رسوم و اشتراكات	١٦,٣٥٥	٨,٦٦٤
مياه وصرف صحي	-	١٢٠
تكاليف مهنية واستشارية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
صيانة واصلاح أجهزة التبريد والتكييف	٦٩٠	١٧٠
مصاريف حكومية- تجديد اقامات	١٠,٠٥٠	١٠,٠٥٠
مكافآت وحوافر موسمية	-	-
مكافآت وحوافر اخرى	٥,٠٠٠	٣,٣٩٤
تأمين طبي	١,٣٠٠	-
أجور تحميل وتنزيل	-	١,٠٠٠
مصاريف غرامات ومخالفات	١,٤٧٥	-
مصاريف بنكية وعمولات	٢	-
المجموع	١٢٩,٣٧٣	١٣٢,٦٣٦

إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨/٧/٢٠٢٥م الموافق : ٣/٢/١٤٤٧هـ .

إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

