

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والحوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

بيان	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافى الأصول
٦	قائمة التدفق النقدى
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الموقرين
الرأي
السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي العزيزية والعوالي بمكة
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي العزيزية والعوالي بمكة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي
لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المجمعة
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية المجمعة
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية المجمعة ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية المجمعة.

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي العزيزية والعوالي بمكة

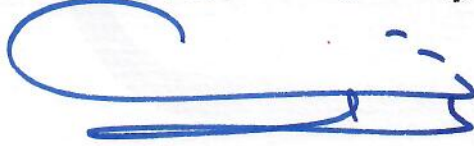
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٢ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٥
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٨٠٧,٩٢٢	١,٥٤٥,٥٥١
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٨٣,٤٣٥	١٩٩,٣٣١
إجمالي الأصول المتداولة		٣,١٩١,٣٥٧	١,٧٤٤,٨٨٢
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات في الشركات التابعة	(٥)	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٢٨,٠٢٤	٦٧,٥٣٧
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	١٥,٣٠٠	١٧,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٧٣,٣٢٤	١,٥١٤,٥٣٧
إجمالي الأصول		٤,٧٦٤,٦٨١	٣,٢٥٩,٤١٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٨)	٢,٨٧٥	٢,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٨٧٥	٢,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣٨,٦١٨	٣٧,٣١٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٨,٦١٨	٣٧,٣١٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٦٤٠,٠٤٣	٢,٨٦٥,٦٧٥
صافي الأصول المقيدة		١٧٢,٩٩٥-	١١٢,٨٨٩
صافي أصول الأوقاف		٢٥٦,١٤٠	٢٤١,٠٣٩
إجمالي صافي الأصول		٤,٧٢٣,١٨٨	٣,٢١٩,٦٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٧٦٤,٦٨١	٣,٢٥٩,٤١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيمة	مقيمة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
						الإيرادات والمكاسب
						الزكاة
	٣,٦٩٧,٥٩٢			٣,٦٩٧,٥٩٢	٤,٢٤٥,٩٨٤	التبرعات النقدية العامة
(١٠)		٧,٨٨٣,٩٧٦		٧,٨٨٣,٩٧٦	٢,٥٩٢,٧٥٦	التبرعات النقدية المقيمة
		١٠٣,٢١٩		١٠٣,٢١٩		المنح الحكومي
	٢٠,٩٥٦			٢٠,٩٥٦		تبرعات تخفيض التزام(خصم ممنوح)
			١٥,١٠١	١٥,١٠١	٧,٥٢٥	تبرعات اوقاف
					١,٨٠٠	اشتركات الأعضاء
		٢,٦٠٠		٢,٦٠٠	٢٤٨,٣٥٠	ايرادات مقيمة
					٨,٩٥٠	أرباح استثمارات
						ايرادات متنوعة
	٣,٧١٨,٥٤٨	٧,٩٨٩,٧٩٥	١٥,١٠١	١١,٧٢٣,٤٤٤	٧,١٠٥,٥١٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١١)		٨,١٦٨,٥٠٦		٨,١٦٨,٥٠٦	٣,٦٧٨,٤٥٩	مصاريف الأنشطة المقيمة
	٨٥١			٨٥١	٢,٠٣١,٤٩٣	مصاريف الأنشطة غير المقيمة
		١٣٥,٧٤٩		١٣٥,٧٤٩		مصاريف محملة على النشاط
	٩٧٦,٤٥٥			٩٧٦,٤٥٥	١٥,٠٢٩	جمع الأموال
(١٢)	٩٢٩,٢٨٣			٩٢٩,٢٨٣	٦٨١,٩٩٠	المصاريف العمومية والإدارية
						مصاريف أخرى
						مصروف الزكاة الشرعية
	٣٧,٥٩١			٣٧,٥٩١	٤١,٧٨٩	اهلاك الأصول الثابتة
	١,٩٤٤,١٨٠	٨,٣٠٤,٢٥٥		١٠,٢٤٨,٤٣٥	٦,٤٤٨,٧٦٠	إجمالي المصروفات والخسائر
	١,٧٧٤,٣٦٨	(٣١٤,٤٦٠)	١٥,١٠١	١,٤٧٥,٠٠٩	٦٥٦,٧٥٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
		٢٨,٥٧٦		٢٨,٥٧٦		مصروفات وتسويات سنوات سابقة
		٢٨,٥٧٦		٢٨,٥٧٦		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	١,٧٧٤,٣٦٨	(٢٨٥,٨٨٤)	١٥,١٠١	١,٥٠٣,٥٨٥	٦٥٦,٧٥٥	التغير في صافي الأصول
	٢,٨٦٥,٦٧٥	١١٢,٨٨٩	٢٤١,٠٣٩	٣,٢١٩,٦٠٣	٢,٥٦٢,٨٤٨	صافي الأصول في بداية السنة
	٤,٦٤٠,٠٤٣	(١٧٢,٩٩٥)	٢٥٦,١٤٠	٤,٧٢٣,١٨٨	٣,٢١٩,٦٠٣	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيرية والحوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
(بالريالات السعودية)			
٢,٥٦٢,٨٤٨	٢٣٣,٥١٤	٩٥٠,٠٩٢	١,٣٧٩,٢٤٢
٦٥٦,٧٥٥	٧,٥٢٥	(٨٣٧,٢٠٣)	١,٤٨٦,٤٣٣
٣,٢١٩,٦٠٣	٢٤١,٠٣٩	١١٢,٨٨٩	٢,٨٦٥,٦٧٥
١,٥٠٣,٥٨٥	١٥,١٠١	(٢٨٥,٨٨٤)	١,٧٧٤,٣٦٨
٤,٧٢٣,١٨٨	٢٥٦,١٤٠	(١٧٢,٩٩٥)	٤,٦٤٠,٠٤٣

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدى

المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٥٦,٧٥٥	١,٥٠٣,٥٨٥	التغير في صافي الأصول
٤١,٧٨٩	٣٥,٨٩١	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٧٠٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٩,٠٠٠	٢١,٢٤٧	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>٧١٧,٥٤٤</u>	<u>١,٥٦٢,٤٢٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٧١,١٠٣)	(١٨٤,١٠٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠	٣٧٥	مصرفات مستحقة
.	(١٩,٩٤٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
<u>٥٤٨,٩٤١</u>	<u>١,٣٥٨,٧٤٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٨٠,٠٠٠)	.	مدفوعات لاستثمار في شركة التابعة
(٨,٨٤٨)	(٩٦,٣٧٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٧,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(١,٤٠٥,٨٤٨)</u>	<u>(٩٦,٣٧٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٥٦,٩٠٧)	١,٢٦٢,٣٧١	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٤٠٢,٤٥٨	١,٥٤٥,٥٥١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٥٤٥,٥٥١</u>	<u>٢,٨٠٧,٩٢٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي العزيزية والعوالي بمكة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي العزيزية والعوالي بمكة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٨) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العريزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العريزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات فى صافي الأصول (تتمة)

التغيرات فى صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير فى صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص فى كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات فى أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة فى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما فى حكمها

يتكون النقد وما فى حكمه من النقد فى الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات فى القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد فى السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها فى تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض فى القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض فى قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض فى قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض فى الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد فى حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض فى قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض فى الأصل فى السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فى السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس فى خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العريزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضى باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغى الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية الجاليات بحى العريزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 بحى العزيزية والعوالى بمكة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٤٥,٥٥١	٢,٨٠٧,٩٢٢	نقد بالبنوك
<u>١,٥٤٥,٥٥١</u>	<u>٢,٨٠٧,٩٢٢</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	١٢١,١٦٣	دفعات مقدمة
١٧١,١٠٢	٢٣٤,٠٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٢٨,٢٢٩	٢٨,٢٢٩	ذمم مدينة أخرى
<u>١٩٩,٣٣١</u>	<u>٣٨٣,٤٣٥</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات فى الشركات التابعة</u>
١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠	شركة اثر المعرفة
<u>١,٤٣٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحبي العزيزية والحوالي بكة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية السنة	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	استيعادات الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البند
٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٤١,٢٠٥	٤٨,٠٥٢	١١١,٧١٥	٠	١٥,٠٤٥	٩٦,٦٧٠	١٥٩,٧٦٧	٠	٢١,٨٩٢	١٣٧,٨٧٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٩,٢٧١	٢٩,٠٤٣	٦٢,٨٩٧	٠	٥,٣١٨	٥٧,٥٧٩	٩١,٩٤٠	٠	٣٢,٠٩٠	٥٩,٨٥٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٦,١٤٣	١٢,٥٧٤	٥,٣٠٤	٠	١,٧٥٠	٣,٥٥٤	١٧,٨٧٨	٠	٨,١٨١	٩,٦٩٧	%١٥	لحوات وأجهزة العرض
٣٠,٠٦٩	٤٤,٤٢٩	٤٠,٠٤٧	٠	١,١١٧	٢,٩٣٠	٨,٤٧٦	٠	٢,٤٧٧	٥,٩٩٩	%١٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١	٢٢,٠٦١	١٣٤,٦٠٢	٠	١,٤٦١	١٣٣,١٤١	١٥٦,٦٦٣	٠	٢٣,٥٢١	١٣٣,١٤٢	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٤,٨٤٨	١١,٨٦٥	٦٨,٩٥٥	٠	١١,٢٠٠	٥٧,٧٥٥	٨٠,٨٢٠	٠	٨,٢١٧	٧٢,٦٠٣	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٦٧,٥٣٧	١٢٨,٠٢٤	٦٦٧,٥٢٠	٠	٣٥,٨٩١	٦٣١,٦٢٩	٧٩٥,٥٤٤	٠	٩٦,٣٧٨	٦٩٩,١٦٦		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية الفترة	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الاستهلاك بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	استيعادات الأصول خلال السنة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستهلاك	البند
١٧,٠٠٠	١٥,٣٠٠	١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	٠	١٧,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
١٧,٠٠٠	١٥,٣٠٠	١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	٠	١٧,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح : (٧) الأصول غير الملموسة :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والحوالى بمكة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

		(٨) مصروفات مستحقة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٢,٥٠٠	٢,٨٧٥	الإجمالي
٢,٥٠٠	٢,٨٧٥	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١٨,٣١٦	٣٧,٣١٦	المكون خلال العام
١٩,٠٠٠	٢١,٢٤٧	المسدد خلال العام
٠	١٩,٩٤٥	الإجمالي
٣٧,٣١٦	٣٨,٦١٨	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تمكين
٠	٥٠,٠٠٠	اكاديمية بصيرة
٠	١٧٠,٥٠٠	أوقف مصحفا
٠	٢٠٠,١٠٠	مترعات مركز الدعوة الالكترونية باللغة الاسبانية
٠	٤٦,٨٠٠	مشروع سقيا الماء
٠	٥,٧٤٢,٨٩٠	تبرعات برنامج سماع
٠	٢,٥٠٠	تبرعات مركز الدعوة باللغة الاردية
٠	٠	تبرعات برنامج منافع الحج
١,٠٣١,٢٤٦	١,١٦٢,٠٠٠	تبرعات برنامج اسلام كنكت
٤٩٩,٦٠٠	٢٨٣,٠٥٠	تبرعات مشروع الصدقة الجارية
٠	٠	تبرعات برنامج تعاهدوا القران الكريم
٣٦٠,٢٥٠	٠	تبرعات مشروع مصحف
٣٣٥,٦٦٠	٠	تبرعات مشروع حج بدل
١٩٠,٠٠٠	١٦٧,١٣٦	تبرعات مشروع الدراسات التاصيلية لمشروع النبوات
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات معين القران
٠	٠	تبرعات وتوعية ضيوف الرحمن
٠	٠	تبرعات مشروع تدريب مدربين حول محبة الله
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج دعوة الجاليات
٠	٠	تبرعات كتب عطر المجالس
٠	٠	تبرعات شركة اثر المعرفة
٠	٩,٠٠٠	تبرعات دورة الالقاء المؤثر
٥,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج بناء الشبابي
١,٠٠٠	٠	تبرعات كتاب الادب المفرد
٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات مشروع مؤونة
٢,٥٩٢,٧٥٦	٧,٨٨٣,٩٧٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
١,٠١٣,٤٢٠	.	مصاريف لبرنامج منافع
.	١,١٩٩,٦٣٧	مصاريف برنامج وانشطة قسم توعية الجاليات
.	٥,٠٩١,٧٩٧	برنامج سقيا الماء
.	٣٤٧,٨٥٣	مصاريف أنشطة برامج السقم العلمي
.	١٤٠,٢٢٠	مصاريف برامج وانشطة قسم الشباب
.	١١٨,٢٨٢	مصاريف برامج وانشطة قسم النسوي
.	.	برنامج الملتقى الجامعي
.	.	مصاريف دورة الالقاء المؤثر
٣٦٧,٢٥٩	.	مصاريف برنامج تعاهدوا القرآن الرمضاني
٧٨٨,٩٩٦	٨٩٩,٤٢٤	مصاريف برنامج اسلام كنكت
٥٠١,٦٧٥	.	مصاريف برنامج الدعوة لاللغة الاوردية
١٤٢,١٥١	.	مصاريف برنامج الجاليات
.	.	مشروع تدريب مدربين حول محبة الله
.	.	برنامج معين القرآن
١٧٢,٥٠٢	١٦٧,١٣٦	مشروع حج بدل
.	.	مشروع الدراسات التاصيلية لمشروع النبوات
.	.	مشروع طباعة ونشر كتب عطر المجالس
.	.	شحن الكتب من عرعر الى مكة
.	.	برنامج معين السنة
.	.	مصرفات برامج وانشطة - شركة اثر المعرفة
٤١٦,٩٥٧	٢٠٤,١٥٧	مشروع أوقف مصحف
٤٧,٦٠٠	.	مشروع مؤونة
٣٠,٤٦٠	.	برنامج سما الابداع
١٠,٠٠٠	.	ايجار المقر
٤,٠٧٦	.	برنامج حصانة
١,٠٠٠	.	برنامج محبة الله
٤٩,٤٦٧	.	برنامج ارتقاء الثانوي
٤٨,٨٦٧	.	برنامج بناء
١٦,٦٠٠	.	برنامج نقاء
٢٤,٩٩٣	.	برنامج المصلى المتنقل
٣,٠٠٠	.	معين القرآن
٣,٠٠٠	.	برنامج قدرات الشبابي
٢٤,٢٦٧	.	برنامج غراس
٦٧٠	.	القسم الشبابي
١١,٥٠٠	.	برنامج رواد القراءة
<u>٣,٦٧٨,٤٦٠</u>	<u>٨,١٦٨,٥٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٤٣,٥٦٧	٥٢٨,٢٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١٠٠	العمل الإضافي
٨١,٧٩٢	٨١,٤٧٠	تأمينات اجتماعية
.	.	مصاريف رسوم واشتركات
٣٣,٧٠٠	٢١,٢٤٧	نهاية الخدمة
٦,٧٠٧	٨,٣٨١	التأمين الطبي
٨,١٩٥	٤,٢٠٥	صيانة سيارات ومحروقات
.	١٥٤,٥١٤	صيانة المباني
.	١٣١	صيانة أدوات وأجهزة العرض
.	١,٢٧١	صيانة اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
.	١,٠٥٠	صيانة أجهزة التدفئة والتبريد
٦,٤٤٢	.	مصاريف صيانة وإصلاح
١,٧٤٦	.	ضيافة ونظافة
٦,٩٩٥	٤٠	أدوات كتابية ومطبوعات
.	٨,٧٧٧	مستلزمات مكتبية
.	١,٣٢١	مواد التنظيف
.	١,٩٥٥	الوقود والمحروقات
.	٥٥٥	أدوات مستهلكات مصروفة
.	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٩٩٥	٢٠,٩٧٣	الهاتف والفاكس والانترنت
٦٠٠	٢,١٤٠	أجور تحميل وتنزيل
١٨,٧٨٨	١٦,٩٩٤	مصاريف الضيافة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجار ممتلكات
١,٥٦٠	٤,٣٤٨	اشتركات وتصديقات
.	٢,٦١٤	الدعاية والاعلان
.	.	عمرات ومخالفات
١٠,٥٥٦	١١,٢٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
.	١,٣٤٧	الكهرباء
٤,٥٧٦	٤,١٧٦	مصاريف التأمين
.	٢,٢٥٠	مصاريف تصاميم وخدمات الكترونية
.	.	مصروفات أخرى
.	١,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢١,٣٧٠	٢١,٥٦٥	رسوم حكومية
.	٥,٦٢٠	تكاليف تطور العاملين
١٧,٤٠١	٨,٤٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
.	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	٣,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٦٨١,٩٩٠	٩٢٩,٢٨٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى العزيزية والعوالى بمكة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٦٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١٣) صافى الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
برنامج مؤونة	٢٢٤٠٠	٠	٠	٢٢,٤٠٠
منافع	٦٢١٢٣	١١٦٢٠٠٠	١٢٢٤١٢٣	٠
اسلام كنكت	٠	٣٢٩٨٥٠	٣٢٩٨٥٠	٠
تمكين	٠	٥٠٠٠٠	١١٩٦٢	٣٨,٠٣٨
مجلس سماع	٢٨٣٦٦	٢٥٠٠	٣٠٨٦٦	٠
سقىا الماء	٠	٥٧٤٢٨٩٠	٥٧٤٢٨٩٠	٠
دراسات على مشروع النبوات	٠	٥٠٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٠	١٠٣٢١٨,٢٤	١٠٣٢١٨,٢٤	٠
حج البذل	٠	١٦٧١٣٦,٢٥	١٦٧١٣٦,٢٥	٠
أوقف مصحفا	٠	٤٦٨٠٠	٤٦٨٠٠	٠
اللقاء المؤثر	٠	٩٠٠٠	٩٠٠٠	٠
اكاديمية بصيرة	٠	١٧٠٥٠٠	٩٧٠٠٠	٧٣,٥٠٠
الإجمالي	١١٢,٨٨٩	٧,٨٣٣,٨٩٤	٧,٧٦٢,٨٤٥	١٨٣,٩٣٨

(١٤) صافى الأصول اوقاف	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
وقف مكة الدعوي	٢٤١,٠٣٩	١٥١٠١	٠	٢٥٦,١٤٠
الإجمالي	٢٤١,٠٣٩	١٥,١٠١	٠	٢٥٦,١٤٠

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لأحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٧/٠١/٢٠٢٥