

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(١١-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير لمراجعة 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 سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بترخيص رقم (٣٠٠٤)
القطيف – المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة):

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)





عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٧٤)

الرياض في: ٠٨ / ذو القعدة / ١٤٤٦ هـ
الموافق ٠٦ / مايو / ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٤١,٧٦٢	١,٠٢٠,٥٤٥	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٧٧,٨٤٩	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,١٤١,٧٦٢	١,٠٩٨,٣٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢,٦٦٢,٤٥٠	١٢,٦١٩,٨٣٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
١٢,٦٦٢,٤٥٠	١٢,٦١٩,٨٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٨٠٤,٢١٢	١٣,٧١٨,٢٢٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٤٢٥,٠٠٠	١,١٢٠,٨٣٤	(٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	٣٦٠,٠٠٠	(٨)	القروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٥,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٨٠,٨٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
-	٢,٣٤٠,٠٠٠	(٨)	القروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٢٦٠,٥٢٧	٢٨٩,٥٤٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٠,٥٢٧	٢,٦٢٩,٥٤٤		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٥,٦٨٥,٥٢٧	٤,١١٠,٣٧٨		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٤,٩٥٣,٢٠١)	(٤,٦٥٠,٠٥٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٦٨,٦٩٤	٤,٩٤٤,٩٤٨		صافي الأصول المقيدة
٩,٣٠٣,١٩٢	٩,٣١٢,٩٤٨		صافي أصول الأوقاف
٩,١١٨,٦٨٥	٩,٦٠٧,٨٤٦		إجمالي صافي الأصول
١٤,٨٠٤,٢١٢	١٣,٧١٨,٢٢٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات التعريف بالسلام عبر الانترنت	-	٤٠٢,٠٣٠	-	٤٠٢,٠٣٠	١٩١,٥٠٨
تبرعات الأنشطة والاستقطاعات العام	١,١٢٧,٢٧٣	-	-	١,١٢٧,٢٧٣	٦٤٦,٦٠٧
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي (كفالة الدعوة)	-	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
تبرعات الوقف	-	-	٢٢٦,٧٨٤	٢٢٦,٧٨٤	٦١,٠٦٠
تبرعات الزكاة	-	٥٩,٢٢٤	-	٥٩,٢٢٤	٢١٩,٠٥١
تبرعات لدعم مشاريع اللجنة الدعوية	-	٥٣٩	-	٥٣٩	١٣,٨٠٥
تبرعات إفطار صائم	-	٣١٢,٩٢٣	-	٣١٢,٩٢٣	١٦٩,٨٧٩
تبرعات عينية	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	-
إيرادات أنشطة الجمعية	٣٤٠,٣٨٩	-	-	٣٤٠,٣٨٩	-
إيرادات أخرى	٧٠,٩٨٤	-	-	٧٠,٩٨٤	-
(١٠)	١,٥٤٣,٢٤٦	٨١٦,٧١٦	٢٢٦,٧٨٤	٢,٥٨٦,٧٤٦	١,٣٣٧,٩١٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٧٣٣,١٠٤	-	-	٧٣٣,١٠٤	٦٢٤,١٧٥
مصروفات برامج اللجنة الدعوية	-	٢,٠٧٠	-	٢,٠٧٠	٣١٧,٢٧٩
مصروفات إفطار صائم	-	٣٥٦,٤٣٠	-	٣٥٦,٤٣٠	١٥١,٠٧٠
مصروفات التعريف بالإسلام عبر الانترنت	-	٢٤٢,٥٦٢	-	٢٤٢,٥٦٢	٦٣,٥٥١
مصروفات الزكاة	-	٣٩,٤٠٠	-	٣٩,٤٠٠	١٢٩,٧٣٠
المصروفات العمومية والإدارية	٤٦٩,٥٣٨	-	-	٤٦٩,٥٣٨	٣٩٠,١٥١
مصروفات الحوكمة	٨,٥٩١	-	-	٨,٥٩١	٤,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف	-	-	٢١,٠٧٤	٢١,٠٧٤	٥,١٩٩
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٢٨,٨٦٢	-	١٩٥,٩٥٤	٢٢٤,٨١٦	٦٩,٩٢٢
(٦)	١,٢٤٠,٠٩٥	٦٤٠,٤٦٢	٢١٧,٠٢٨	٢,٠٩٧,٥٨٥	١,٧٥٥,٠٧٧
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٣٠٣,١٥١	١٧٦,٢٥٤	٩,٧٥٦	٤٨٩,١٦١	(٤١٧,١٦٧)
صافي الأصول في بداية السنة	(٤,٩٥٣,٢٠١)	٤,٧٦٨,٦٩٤	٩,٣٠٣,١٩٢	٩,١١٨,٦٨٥	٩,٧٩٨,٣٠١
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٢٦٢,٤٤٩)
صافي الأصول في آخر السنة	(٤,٦٥٠,٠٥٠)	٤,٩٤٤,٩٤٨	٩,٣١٢,٩٤٨	٩,٦٠٧,٨٤٦	٩,١١٨,٦٨٥

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٤١٧,١٦٧)	٤٨٩,١٦١	التغير في صافي الأصول للسنة
(٢٦٢,٤٤٩)	-	تعديلات لبنود غير نقدية
٦٩,٩٢٢	٢٢٤,٨١٦	تسويات سنوات سابقة
٤٩,٨٦٥	٥٩,٠١٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٥٩,٨٢٩)	٧٧٢,٩٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
٧,٩٩٥	(٧٧,٨٤٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٤٢٥,٠٠٠	(٤,٣٠٤,١٦٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٢,٧٥٢)	(٣٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - (المسدد)
٤,٨٣٠,٤١٤	(٣,٦٣٩,٠٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٣٠١,٣٠٠)	(١٩٥,٤٥٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٣,٢٦٣	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٣٠١,٣٠٠)	(١٨٢,١٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	٢,٧٠٠,٠٠٠	المحصل من القروض
-	٢,٧٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٧٠,٨٨٦)	(١,١٢١,٢١٧)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٦١٢,٦٤٨	٢,١٤١,٧٦٢	النقد وما في حكمه أول السنة
٢,١٤١,٧٦٢	١,٠٢٠,٥٤٥	النقد وما في حكمه آخر السنة (٤)



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

- ١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة بترخيص رقم (٣٠٠٤) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومقرها مدينة القطيف.

٢-١ أنشطة الجمعية

- الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة.
- دعوة الجاليات الغير مسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشرة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات، وتعليم وترجمة اللغة العربية للوافدين.

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

أ/ الإيرادات:

١. يتم اثبات الإيرادات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق. وذلك عند توفر الشروط التالية:
 - أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
 - أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - أن 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 النقدي.
٢. يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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:

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

الممتلكات والألات والمعدات

تقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت) تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للاقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من الممتلكات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند الممتلكات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل، يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة، عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود للممتلكات والألات والممتلكات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق اهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم الغاء قيد أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات عند استبعاده أو عند توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند يتم ادراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية) يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت للأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي، يتم اهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبني أو مدة عقد الايجار أيهما أقل يحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفقاً لما يلي:

المباني	٥%	السيارات	٢٥%
الأثاث والمفروشات	٢٥-٢٠%	الأجهزة الكهربائية	٢٥-٢٠%

الأصول المالية

الاثبات الأولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم اثباته بسعر المعاملة، يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الغائه.

النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة منافع الموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات للموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

الأرصدة المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة للسداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

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.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الجمعية بتاريخ ٠٨/ ذو القعدة/ ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٦/ مايو/ ٢٠٢٥ م.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٣٠,٧٩٥	٩٤٨,٤٩٤	مصرف الراجحي
١,٨١٠,٩٦٧	٧٢,٠٥١	مصرف الراجحي - النقدية الموقوفة
٢,١٤١,٧٦٢	١,٠٢٠,٥٤٥	

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٧٧,٨٤٩	ذمم موظفين
-	٧٧,٨٤٩	

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

التكاليف

الاستهلاكات المتر اكمة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٧. الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٤١٩,٠٠٠	٩٠٩,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة
-	١٩٥,٨٣٤	إيرادات مقدمة
٥,٤٢٥,٠٠٠	١,١٢٠,٨٣٤	

٨. القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢,٣٤٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية - الجزء غير المتداول
-	٣٦٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية - الجزء المتداول
-	٢,٧٠٠,٠٠٠	

حصلت الشركة على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٤ م ويسدد خلال سبعة أعوام ونصف من تاريخ استلام اول دفعة من البنك ، وقد استلمت الجمعية كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٤ م.

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٥٣,٤١٤	٢٦٠,٥٢٧	الرصيد بداية السنة
٤٩,٨٦٥	٥٩,٠١٧	المكون خلال السنة
(٤٢,٧٥٢)	(٣٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٦٠,٥٢٧	٢٨٩,٥٤٤	

١٠. إيرادات أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٣,٦٥٧	أرباح بيع أصول ثابتة
-	٤٦,٧٩٥	إيراد استرداد ضريبة القيمة المضافة
-	٥٣٢	إيرادات أخرى
-	٧٠,٩٨٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١١. مصروفات الأنشطة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٦٣,٦٩٢	١٨٦,٧٠٣	مصاريف مشروع كفالة الدعوة
٣٦,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	مصاريف مشروع كفالة الدعوة من تبرع مؤسسة سليمان الراجحي
١٩٠,٩٦٨	١٦٨,١٨٣	مصاريف مشروع برنامج ضياء
١٦,٣٦٦	-	مصاريف برنامج مناسك
-	٦,٤٨٧	مصاريف البرنامج النسائي
-	٦,٧٩٢	مصاريف برنامج احسان وعوة
-	٢٠٠,٣٩٠	مصاريف برنامج العمرة
-	١٩,٥٥٦	مصاريف برنامج رعاية المسلم الجديد
-	٢١,٠٨١	مصاريف برامج متنوعة
١,٥٢٣	٨١,٩١٢	مصاريف مشروع بلغني الإسلام
٢١٨	-	مصاريف مشروع المصلى المتنقل
١٥,١٥٠	-	مصاريف مشروع احسان ودعوة
٢٥٨	-	مصاريف مشروع شبه القارة الهندية
٦٢٤,١٧٥	٧٣٣,١٠٤	الإجمالي

١٢. مصروفات برنامج اللجنة الدعوية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٦٥,٨٥٨	-	رواتب وبدلات
١,٦٢٢	-	مصروفات البرامج النسائية
٩,٠٨٨	-	ضيافة ونظافة
١٢,٨٧٨	-	اللقاءات الدعوية
٥,٤٢٦	-	صيانة عامة
٤,٠١٨	-	مطبوعات وقرطاسية
١١١	-	مصروفات سيارات
١٤,٩٦٨	-	هدايا
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	بريد وهاتف وكهرباء وعمولات بنكية
٨١٠	-	تأمينات اجتماعية
٤٣٠	-	رسوم حكومية وجوازات
٣١٧,٢٧٩	٢,٠٧٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣. مصروفات التعريف بالإسلام عبر الانترنت

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٠,٩٣٥	١٦٦,٠٠٢	رواتب وبدلات
-	٦,٥١٣	تذاكر سفر ومستحقات إجازة ومكافآت نهاية خدمة
١١,٧١٦	٣,٣١٨	بريد وهاتف وكهرباء ومياه
-	٢١,٦٠٠	إيجارات
-	٤٠,٩١٤	دعاية وإعلان
٤٦٠	-	عمولات بنكية
٣٢٥	٣,٨١٥	صيانة
١١٥	٤٠٠	مطبوعات وقرطاسية
٦٣,٥٥١	٢٤٢,٥٦٢	الإجمالي

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٧٤,٣٣٦	٢٢٢,٥٠٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٠,٢١١	١٠٥,٢٦٤	المنافع والخدمات والتأمين
٣٨,٧٦٦	١١٣,٩٣١	مزايا وحوافز
١٤,٢٢٤	١٦,٩٩٠	المستهلكات
١٢,٦١٤	١٠,٨٤٧	الصيانة والإصلاح
٣٩٠,١٥١	٤٦٩,٥٣٨	الإجمالي