

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة /جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة /جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ صفر ١٤٤٧هـ

١١ أغسطس ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢,٣٥٣,٤٠٥	١,١٠٢,٨٧١	(٣)	النقد لدى البنوك وفي الصناديق
٧٢٣,١٠٠	٦٢٢,٤١١	(٤)	مدينون وارصدة مدية اخرى
٣,٠٧٦,٥٠٥	١,٧٢٥,٢٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٧,٧٩٨,٦٠٧	٧,٧١٠,٩٤٧	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٨,٤١٢	٢٧,٧٧٧	(٦)	الأصول غير الملموسة
٣,٤١١,٨٠٥	٣,٤٠٣,٠٠٠	(٧)	اصول اوقاف
٤,٠٤٨,٢٨٠	٧,٥٠٤,١٥٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٢٦٧,١٠٤	١٨,٦٤٥,٨٨٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨,٣٤٣,٦٠٩	٢٠,٣٧١,١٦٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٨٤,١٨٤	٦٨٢,٨٧٠	(٩)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٨٤,١٨٤	٦٨٢,٨٧٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٨٥٣,١٩٤	٩٤١,٠٨٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥٣,١٩٤	٩٤١,٠٨٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٨,٦٩٨,٨٥٧	٦,٥٥٦,٠٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧١٢,٥٩٣	٤,٩٦١,١٢١	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٩٤,٧٨١	٧,٢٣٠,٠٢٨	(٢٠)	صافي اصول الاوقاف
١٧,٤٠٦,٢٣١	١٨,٧٤٧,٢٠٧		إجمالي صافي الأصول
١٨,٣٤٣,٦٠٩	٢٠,٣٧١,١٦٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
(١١)	٣٧٩,١٧٨	-	-	٣٧٩,١٧٨	١,١٢٩,٩٦٠
	-	٦,٦٤٢,٠٩٠	-	٦,٦٤٢,٠٩٠	٧,٥٤٦,٣٥٩
	-	٣٤٠,٦٩٠	-	٣٤٠,٦٩٠	١٣٨,٥٩٨
	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
(١٢)	١,٠١٠,٥٠٤	-	-	١,٠١٠,٥٠٤	١,٧١٥,٢١٦
	-	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	٦٧,٧٤٨
	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	-
(١٣)	-	-	٨٢٢,٣٠٠	٨٢٢,٣٠٠	٨١٨,٩٢٦
	-	-	١٠١,٢٠٠	١٠١,٢٠٠	-
	-	-	٢,١٥٠,٠٥٠	٢,١٥٠,٠٥٠	-
	-	-	٥٥٠,٢٧٤	٥٥٠,٢٧٤	١,٣١٣,٦٢٧
	٧,١٨١,٨٢٩	(٦,٧٩٣,٢٥٢)	(٣٨٨,٥٧٧)	٠	٠
	٨,٥٧٩,٥١١	٢٤٨,٥٢٨	٣,٢٣٥,٢٤٧	١٢,٠٦٣,٢٨٦	١٢,٧٣٥,٤٣٤
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
(١٤)	(٦,٩٥٦,٤٥٣)	-	-	(٦,٩٥٦,٤٥٣)	(٦,٧٤١,٢٦١)
	(٣٤٠,٦٩٠)	-	-	(٣٤٠,٦٩٠)	-
(١٥)	(١,٠٢٤,٦٣٨)	-	-	(١,٠٢٤,٦٣٨)	(٣,١١٣,٠٤٧)
(١٧)	(٣٨٨,٣٧٩)	-	-	(٣٨٨,٣٧٩)	(١٥٨,٨٥٨)
(١٦)	(٦٦٢,٩٦٨)	-	-	(٦٦٢,٩٦٨)	(٥٠٢,٤٨٩)
(١٨)	(٨٢٨,١٧٣)	-	-	(٨٢٨,١٧٣)	(٧٣٨,٣٦٩)
(٥)	(٥٠٦,٣٩٩)	-	-	(٥٠٦,٣٩٩)	(٤٨٩,٧٤٧)
(٦)	(٥,٣٦٠)	-	-	(٥,٣٦٠)	(٣,٤٦٩)
	(١٠,٧١٣,٠٦٠)	٠	٠	(١٠,٧١٣,٠٦٠)	(١٠,٧٤٧,٢٤٠)
	(٢,١٣٣,٥٤٩)	٢٤٨,٥٢٨	٣,٢٣٥,٢٤٧	١,٣٥٠,٢٢٦	٩٨٨,١٩٤
	(٩,٢٥٠)	-	-	(٩,٢٥٠)	٨٩,٧٦٧
	(٩,٢٥٠)	-	-	(٩,٢٥٠)	١٦٠,١٢٥
	(٢,١٤٢,٧٩٩)	٢٤٨,٥٢٨	٣,٢٣٥,٢٤٧	١,٣٤٠,٩٧٦	١,٢٣٨,٠٨٦
	٨,٦٩٨,٨٥٧	٤,٧١٢,٥٩٣	٣,٩٩٤,٧٨١	١٧,٤٠٦,٢٣١	١٦,١٦٨,١٤٥
	٦,٥٥٦,٠٥٨	٤,٩٦١,١٢١	٧,٢٣٠,٠٢٨	١٨,٧٤٧,٢٠٧	١٧,٤٠٦,٢٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٦,١٦٨,١٤٥	٣,٢٣٠,٢١٧	٣,٨٣٤,٧٤٧	٩,١٠٣,١٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
١,٢٣٨,٠٨٦	٧٦٤,٥٦٤	٨٧٧,٨٤٦	(٤٠٤,٣٢٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧,٤٠٦,٢٣١	٣,٩٩٤,٧٨١	٤,٧١٢,٥٩٣	٨,٦٩٨,٨٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٧,٤٠٦,٢٣١	٣,٩٩٤,٧٨١	٤,٧١٢,٥٩٣	٨,٦٩٨,٨٥٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١,٣٤٠,٩٧٦	٣,٢٣٥,٢٤٧	٢٤٨,٥٢٨	(٢,١٤٢,٧٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨,٧٤٧,٢٠٧	٧,٢٣٠,٠٢٨	٤,٩٦١,١٢١	٦,٥٥٦,٠٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٢٣٨,٠٨٦	١,٣٥٠,٢٢٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٤٨٩,٧٤٧	٥٠٦,٣٩٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٤٦٩	٥,٣٦٠	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
-	(٩,٢٥٠)	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٩,٧٦٧)	١١٠,٠٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(١٠١,٢٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٩١,٥٠١	١١٦,٥٥٠	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف بالقيمة العادلة
-	-	أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف بالقيمة العادلة
١٩٢,٢٤١	١٠٠,٦٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢٧٦,٩٤٠)	٥٩٨,٦٨٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(٢٨,٦٥٩)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١,٦٤٨,٣٣٧	٢,٦٤٨,٨٠٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٦٧١)	(٤١٨,٧٣٩)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤,٠٢٥)	(٢٤,٧٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٢٠٣,٣٨١)	(٣,٤٥٥,٨٧٦)	الأصول غير الملموسة
(١,٢٧٦,٠٧٧)	(٣,٨٩٩,٣٤٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٧٢,٢٦٠	(١,٢٥٠,٥٣٤)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨١,١٤٥	٢,٣٥٣,٤٠٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٣٥٣,٤٠٥	١,١٠٢,٨٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٠٧٧) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ الصادر من بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - الصناعية الجديدة - ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة الى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١/يناير/ ٢٠٢٤ وتنتهي بنهاية ديسمبر ٢٠٢٤ م

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

الأوقاف

الأوقاف في الجمعية عبارة عن مباني وقيمة أوقفها الجمعية ليعود ريعها على جميع برامج الجمعية

يوجد لدى الجمعية صك اثبات وقف منجز رقم ٣٥٢١٥٠٣ وتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٥ هـ بعدد خمس استراحات بحي القادسية بالرياض تدخل ملكيتها للمكتب في ١ محرم

١٤٤٦ هـ

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد لدي البنوك:
٢,٣٤٥,٣٠٢	٩٨٥,٣٩٤	نقد بالبنوك
٨,١٠٣	٣١,٩٧٤	نقد بالصندوق
-	٨٥,٥٠٣	نقدية تحت الاجراء - المتجر الالكتروني
٢,٣٥٣,٤٠٥	١,١٠٢,٨٧١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٢٦٣,٥٨٧	٢٦٥,٤٣١	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٤,١٦٩	٢٢٢,٦٣١	ذمم عاملين وعهد
٧٧,٢٧٧	-	ايرادات مستحقة
٨٦,٤٥٢	٨١,٧٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٥١,٦١٥	٥٢,٦١٥	مدينون تجاريون
٧٢٣,١٠٠	٦٢٢,٤١١	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	المباني	السيارات	الأثاث	عدد وأدوات	ادوات واجهزة العرض	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	الإجمالي
كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	١٤,١١٤,٧٨٠	١,١٠٧,٠٣٣	١,٠٨١,٩٦١	٤٦٤,٨٩٥	٤٧,٧٠٤	٠	٤٤٩,٨٣٧	١٧,٢٦٦,٢١٠
إضافات خلال السنة	٢٢٥,٣٧٩	٠	٠	٢٩,٠٠٠	٠	١٥٥,٧٧٠	٨,٥٩٠	٤١٨,٧٣٩
استيعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٣٤٠,١٥٩	١,١٠٧,٠٣٣	١,٠٨١,٩٦١	٤٩٣,٨٩٥	٤٧,٧٠٤	١٥٥,٧٧٠	٤٥٨,٤٢٧	١٧,٦٨٤,٩٤٩
الإهلاك المتراكم								
كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	٦,٣٧٢,٥٣٣	١,١٠٧,٠٣٢	١,٠٨١,٩٦٠	٤٤٤,٤٨٦	١٣,٤٤٥	٠	٤٤٨,١٤٧	٩,٤٦٧,٦٠٣
المحمل خلال العام	٤٢٨,١٠٩	٠	٠	٤٩,٤٠٨	٩,٥٤١	٩,٠٦١	١٠,٢٨٠	٥٠٦,٣٩٩
استيعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٨٠٠,٦٤٢	١,١٠٧,٠٣٢	١,٠٨١,٩٦٠	٤٩٣,٨٩٤	٢٢,٩٨٦	٩,٠٦١	٤٥٨,٤٢٧	٩,٩٧٤,٠٠٢
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٧٤٢,٢٤٧	١	١	٢٠,٤٠٩	٣٤,٢٥٩	٠	١,٦٩٠	٧,٧٩٨,٦٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٥٣٩,٥١٧	١	١	١	٢٤,٧١٨	١٤٦,٧٠٩	٠	٧,٧١٠,٩٤٧

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	الإجمالي
كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	١٤,٥٠٠
إضافات خلال السنة	٢٤,٧٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٩,٢٢٥
الإطفاء المتراكم	
كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	٦,٠٨٨
المحمل خلال العام	٥,٣٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,٤٤٨
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٤١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٧,٧٧٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) أصول اوقاف ، صافي :

الإجمالي	اصول اوقاف -المباني	اصول اوقاف -أراضي	
٣,٤١١,٨٠٥	١,٦٦٧,٠٠٥	١,٧٤٤,٨٠٠	كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١
(٨,٨٠٥)	(١١٠,٠٠٥)	١٠١,٢٠٠	إعادة تقييم
٣,٤٠٣,٠٠٠	١,٥٥٧,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			صافي القيمة الدفترية
٣,٤١١,٨٠٥	١,٦٦٧,٠٠٥	١,٧٤٤,٨٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٤٠٣,٠٠٠	١,٥٥٧,٠٠٠	١,٨٤٦,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٣,٠٣٦,٩١٥	٣,٣٨٥,٠٢٢	وقف الام القادسية
٩٥٢,٥٠٠	١,٨٣٩,٤٩٠	المستودعات
٣٥,٨٦٥	٣٥,٨٦٥	استوديو الصالة الرياضية
٢٣,٠٠٠	٢,٢٤٣,٧٧٩	مشروع الأكاديمية
٤,٠٤٨,٢٨٠	٧,٥٠٤,١٥٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٩,١٥٨	٢٩,١٥٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٠١٢	٦٢,٠٠٨	مصرفات مستحقة
١,٠٦٨	٣,٠٦٨	ذمم دائنة موردين
٣٩,٩٤٦	٢١٥,٤٢٨	ايرادات مقدمة
-	٢٣,٢٠٨	عهد دائنة
-	٣٥٠,٠٠٠	قرض من الشيخ وليد المرزوقي
٨٤,١٨٤	٦٨٢,٨٧٠	الاجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في

العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في أول السنة
٧٦١,٦٩٣	٨٥٣,١٩٤	المكون في نهاية السنة
٩١,٥٠١	١١٦,٥٥٠	المستخدم خلال السنة
-	(٢٨,٦٥٩)	الإجمالي
٨٥٣,١٩٤	٩٤١,٠٨٥	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
٢,٥٥٢,٢٢٨	٢,٥٨٣,٤٣١	برامج التفطير
١,٧٨٣,٤٠٥	١,٦١٠,٩٩٨	برامج العمرة
٤٠٤,٧٩٧	٣٠٤,٧٤٨	كفالات الدعوة
١٠٤,٧٩٢	٢٣٦,٤٧٠	الدورات الشرعية
٢٥١,٧٦١	١٩,٧٦٣	كفالة المسلم الجديد
١,٦٧٩	٧٩٠	مشروع علمني الفاتحة
٣,٨٧١	٤,٧٦٣	الدعوة الالكترونية
٩,٨٦٢	٤٩,٦٣٨	برنامج ربح البيع
٣٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	دعم امامة المساجد
٢٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
٧٦,٧٠٠	١٠,٠٠٠	دوري السلة
٢,٣٠٧,٢٦٤	١,٣٣١,٢٥٢	برامج الحج
-	٣٧٨,٥٣٧	صيانته جامع الجمعية ومرافقه
-	٥,٠٠٠	المنصة التعليمية
٧,٥٤٦,٣٥٩	٦,٦٤٢,٠٩٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات اخرى :
٧٦,٢١٦	٧,٨٧٥	ايرادات تاجير
١٠,٥٠٠	١١,٦٢٠	اشتراكات دورات السلة
١,٦٢٨,٥٠٠	٩٩١,٠٠٩	ايرادات رسوم مشاريع
١,٧١٥,٢١٦	١,٠١٠,٥٠٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) ايرادات الاوقاف :
١١٣,٦٦٣	١٢٣,٣٠٠	ريع اوقاف - وقف تواصل
٣٩٦,٧٦٣	٣٨٥,٠٠٠	ريع اوقاف - وقف المستقبل
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ريع اوقاف - وقف عمارة الصناعية
٥٨,٥٠٠	٦٤,٠٠٠	ريع اوقاف - وقف عمارة المنزل
٨١٨,٩٢٦	٨٢٢,٣٠٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة المقيدة :
٤٠٤,٧٩٧	١,٠٠٦,٩٥١	نشاط الدعوة
٢,١٤٧,٤٠٣	١,٩١٢,٣١٢	نشاط إفطار صائم
٢,٣٢٠,١٢٣	٢,٠٦٥,٦٤٠	برامج العمرة
٣,٨٧١	٣٢,٤٦٥	الدعوة الالكترونية
٩٥,٣٦٨	٨٧,٥٣٠	الدورات الشرعية
٢٠,٠٠٠	٥٦,٧٦٠	حلقات تحفيظ القرآن
٢٨,٩٠٠	-	امامة المساجد
٩,٨٦٢	٥٥,٩٠٣	برنامج ربح البيع
١,٥٣٥,٠٢٥	١,٤٠٠,٧٣٣	برنامج الحج
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف المنصة التعليمية
١١٤,٦٣٥	١٢٧,٣٣١	كفالة المسلم الجديد
٦١,٢٧٧	٢٧,٥٧٦	مصاريف دوري السلة
-	١٠٤,٠٠٢	مصاريف الجالية العربية
-	٢٩,٢٥٠	برامج وأنشطة - مسجد الفناز
٦,٧٤١,٢٦١	٦,٩٥٦,٤٥٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة غير المقيدة :
١,٣٩١,٥٠٠	-	مصاريف برنامج حج المسلم الاصل المسير
٧٥٠,٦٤٢	-	نشاط الدعوة
١١٨,٤٥٧	-	المنصة التعليمية
٢٧,٠٦٢	-	الدعوة الالكترونية
٣٠,٨٤٠	-	حلقات تحفيظ القرآن
٥٤,٨٤٧	-	برنامج ربح البيع
٤٦١,٧٦٤	٤٩٨,١١٩	الرواتب والأجور النقدية
١٤,٢٣٣	٢,١٦٨	مزايا وحوافز
١٠٣,٨١٦	٧٩,٤٤٩	صيانة وإصلاح
١,٤٨١	٢,٦٣٨	منافع وخدمات وتأمين
٦٥,٣٨٣	٣١,٩٧٨	بدل اجازات
١,٤٢٢	٦,٥٥٧	تذاكر سفر
-	٣٠٠,٠٠٠	مصاريف تسويق المشاريع
٩١,٦٠٠	١٠٣,٧٢٩	رسوم حكومية
٣,١١٣,٠٤٧	١,٠٢٤,٦٣٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات جمع الاموال :
٣٦٩,٩٥٠	٥٤٠,٦٤٠	الرواتب والأجور النقدية
٣,٨٠٠	٤,٣٥٨	المنافع والخدمات والتأمين
١٢٨,٧٣٩	١١٨,٣٧٠	مزايا وحوافز
٥٠٢,٤٨٩	٦٦٢,٩٦٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف :
-	٢٧٨,٣٧٤	المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف
-	١١٠,٠٠٥	مصاريف أوقاف متنوعة
٠	٣٨٨,٣٧٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٠,٥٧٦	٢٥٢,٧١٢	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٠٤,٨٦٧	١١٨,٠٩٨	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٩٨	١٥,١٢٥	المنافع والخدمات والتأمين
٢٥,١٠٠	١١,٢٥٤	الصيانة والاصلاح
٦١,١٣٤	٨,٧٥٠	رسوم حكومية
٥٧,٦٤٤	١١٩,٣٧٦	التأمين الطبي
١٢٣,٩٥٠	١٢٠,٩٧٦	التأمينات الاجتماعية
٢٢,٨٥٢	٣٠,٠٠٠	الوقود والمحروقات
٢٩,٢٦٥	٢,٢١٣	مكتبية ومطبوعات
٣٦,٩٨٥	٢٤,٣٣٩	هاتف وفاكس وانترنت
٣,٠٨٦	٦,٥٥٣	رسوم بنكية
٢٦,٠١٠	٣٧,٧٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	١٥,٦٠٠	بدل اجازات
-	٦,٧٣٠	الضيافة والنظافة
-	٤,٦٩٣	التدريب والتاهيل
-	٣٨,٩٦٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣١,١٥٢	-	مزايا وحوافز
١,٠٥٠	١٥,٠٣٨	غرامات ومخالفات
٧٣٨,٣٦٩	٨٢٨,١٧٣	الإجمالي

(١٩) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
٠	٣٠٤,٧٤٨	٣٠٤,٧٤٨	٠	كفالة الدعوة
٢,٢٩٣,٣٧٩	٢,٥٨٣,٤٣١	١,٩١٢,٣١٢	٢,٩٦٤,٤٩٨	برامج التفطير
٢٣٥,٧٨١	٠	٠	٢٣٥,٧٨١	السلة الغذائية
١,١٠٠	٢٧,٥٠٠	٢٨,٦٠٠	٠	دعم المساجد
٠	٧٩,٢٠٠	٥٦,٧٦٠	٢٢,٤٤٠	دعم حلقات تحفيظ القرآن
٣٥٤,٥٣٧	١٩,٧٦٣	١٢٧,٣٣١	٢٤٦,٩٦٩	كفالة المسلم الجديد
٤٢٩,٣٤٧	١,٦١٠,٩٩٨	٢,٠٤٠,٣٤٥	٠	برامج العمرة
٨٩٥,٧٥٠	١,٣٣١,٢٥٢	١,٤٠٠,٧٣٣	٨٢٦,٢٦٩	برامج الحج
٢١٦,٥٣٧	٢٣٦,٤٧٠	٨٧,٥٣٠	٣٦٥,٤٧٧	الدورات الشرعية
٦٦,٤٤٨	٠	٠	٦٦,٤٤٨	برامج العشرة من ذوالحجة
١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	سقيا الماء
١٦,٩٠٨	٠	٠	١٦,٩٠٨	شراء أجهزة
٠	٤٩,٦٣٨	٤٩,٦٣٨	٠	برنامج ربح البيع
٠	٤,٧٦٣	٤,٧٦٣	٠	الدعوة الالكترونية
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	المنصة التعليمية
١٠٢,١٣٥	٧٩٠	٠	١٠٢,٩٢٥	مشروعات علمني الفاتحة
٠	٣٤٠,٦٩٠	٣٤٠,٦٩٠	٠	التبرعات العينية مشروعات التفطير
٣٧٨,٥٣٧	٣٥٥,٣٧٩	٢٣,١٥٨	٢٣,١٥٨	جامع الجمعية
٠	٠	٠	٠	المتجر الالكتروني للجمعية
١٥,٤٢٣	١٠,٠٠٠	٢٥,٤٢٣	٠	تبرعات دوري السلة
١٦,٥٠٠	٥,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	الزكاة
٦٧,٧٤٨	٥٤,٠٠٠	٦٧,٧٤٨	٠	إعانات الوزارة
٤,٧١٢,٥٩٣	٧,٠٤١,٧٨٠	٦,٧٩٣,٢٥٢	٤,٩٦١,١٢١	الاجمالي
(٢٠) صافي الأوقاف				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
١,٨٩٣,٧٩٦	٥٥٠,٢٧٤	٠	٢,٤٤٤,٠٧٠	تبرعات الأوقاف
٢,١٠٠,٩٨٥	٨٢٢,٣٠٠	٣٨٨,٥٧٧	٢,٥٣٤,٧٠٨	إيرادات الأوقاف
٠	١٠١,٢٠٠	٠	١٠١,٢٠٠	إعادة تقييم أصول الأوقاف
٠	٢,١٥٠,٠٥٠	٠	٢,١٥٠,٠٥٠	تبرعات عينية أوقاف
٣,٩٩٤,٧٨١	٣,٦٢٣,٨٢٤	٣٨٨,٥٧٧	٧,٢٣٠,٠٢٨	الاجمالي

(٢١) علم

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .