

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف ("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 الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 إلترمنا 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
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية 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
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، 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.

المقرين

تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
الطائف - المملكة العربية السعودية

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. ويعد 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٣١٠,٩١٣	٧٢٠,٣٢٥
ذمم مدينة وموجبات متداولة أخرى	٥	٣٢٣,٢٥٤	١٠٦,٨٣٤
المخزون	٦	١٢٧,٩٥١	١١١,١١٨
إجمالي الأصول المتداولة		٧٦٢,١١٨	٩٣٨,٢٧٧
الأصول غير المتداولة			
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	٧	٦,١١١,٩٥٥	٦,١٠١,٦١٢
صافي الأصول الثابتة	٨	٢١,١٣٧,٢٣٣	٢١,٧٩٤,٣٩٢
صافي الأصول غير الملموسة	٩	٢٤,٢٣٣	٣٣,٠٩٨
صافي الأصول الثابتة الوقفية	١٠	٧,٤٩٩,١٩٩	٧,٥٧٦,٤٢٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٤,٧٧٢,٦٢٠	٣٥,٥٠٥,٥٢٨
إجمالي الأصول		٣٥,٥٣٤,٧٣٨	٣٦,٤٤٣,٨٠٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	١١	١,٠١٨,٨٩٣	٤٦٧,٦٥٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠١٨,٨٩٣	٤٦٧,٦٥٩
الالتزامات الغير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الاجل	١٢	٧,٦٤٨,٤٧٢	٧,٦٥٤,٥٩٨
مخصص نهاية الخدمة	١٣	٨٥٤,٤٠١	٩٩٦,٠٣٤
إجمالي الالتزامات		٩,٥٢١,٧٦٦	٨,٦٥٠,٦٣٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٧	٢٣,٧٩٣,١٢١	٧,٥٢٥,٠٦٠
صافي الأصول المقيدة		.	١,٢١٥,٢٤٧-
صافي أصول الأوقاف		٢,٢١٩,٨٥١	٥,٤٤٩,٧٨٤
فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر		.	١١,٠١٦,٢٢٩
مكاسب إعادة تقييم عقارات والآت ومعدات		.	٤,٥٤٩,٦٨٨
وقفية			
إجمالي صافي الأصول		٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢٧,٣٢٥,٥١٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٥٣٤,٧٣٨	٣٦,٤٤٣,٨٠٥

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات الغير المقيدة	١,٢٩٠,٧٧٩	.	.	١,٢٩٠,٧٧٩	٢٧٣,٣٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٠٤٦,٧٠٩	.	١,٠٤٦,٧٠٩	١,٣٧٨,٤٢٥
اشتراكات	٦٠٠	.	.	٦٠٠	٤,٨٠٠
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٠٣,١١٤	٢٠٣,١١٤	٢٣٢,٧٢٥
إيرادات اوقاف	.	.	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	.
مبيعات السلع و الخدمات	٤١,٥٠٤	.	.	٤١,٥٠٤	٦٩,٣٤٠
أرباح بيع أصول ثابتة	٨٠٠	.	.	٨٠٠	٥٠٠
رسوم	٥٧٥	.	.	٥٧٥	١,٤٢٥
إيرادات تاجير	١,٢٧٠,٢٢٤	.	.	١,٢٧٠,٢٢٤	١,٠٣٠,٦٣٤
الاستقطاعات	١,١٩٤,٧٢٠	.	.	١,١٩٤,٧٢٠	١,١٧٤,٩٧٩
إيرادات أخرى	٤,٠٨٤	.	.	٤,٠٨٤	٢٠,٣٨٤
إعادة تصنيف	٣,٦٠٦,٧٣٩	٣,٨٩٣,٢٦١	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧,٤١٠,٠٢٥	٤,٩٣٩,٩٧٠	(٧,٢٥٩,٣٨٦)	٥,٠٩٠,٦٠٨	٤,١٨٦,٥٦٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	.	٢,٠١٤,٩٠٢	.	٢,٠١٤,٩٠٢	٢,٢٦١,٤٦٠
مصاريف محملة على النشاط	.	١,٧٠٩,٨٢١	.	١,٧٠٩,٨٢١	٦٩٠,٢٧٦
مصاريف حوكمة	٤٧,٤٦٦	.	.	٤٧,٤٦٦	١٧,٩٢٢
مصاريف استثمار	٧٤,٦٢٢	.	.	٧٤,٦٢٢	٧٥,٠٩٥
مصاريف جمع أموال	٣٨٣,٣٠٣	.	.	٣٨٣,٣٠٣	٣٩٩,٤١٩
مصاريف عوائد الأوقاف	.	.	٢٠٦,٩٠٠	٢٠٦,٩٠٠	٣٩٧,٩٢٢
مصاريف إطفاء الأصول غير الملموسة	٨,٨٦٥	.	.	٨,٨٦٥	٨,٨٦٥
مصاريف اهلاك الأصول الوقفية	.	.	٣١٣,٣٣٥	٣١٣,٣٣٥	٢٠,٨٣٣
مصاريف الاستهلاك	٧٢٠,٦٤٩	.	.	٧٢٠,٦٤٩	٣٤٦,٩١٧
المصاريف العمومية و الإدارية	٩٢٣,٢٨٨	.	.	٩٢٣,٢٨٨	١,٢٦٤,٥٠١
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,١٥٨,١٩٣	٣,٧٢٤,٧٢٣	٥٢٠,٢٣٥	٦,٤٠٣,١٥٠	٥,٤٨٣,٢١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥,٢٥١,٨٣٢	١,٢١٥,٢٤٧	(٧,٧٧٩,٦٢١)	(١,٣١٢,٥٤٢)	(١,٢٩٦,٦٤٨)
البنود الاستثنائية					
إعادة تقييم	.	.	.	.	١٥,٥٦٥,٩١٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	١٥,٥٦٥,٩١٧
التغير في صافي الأصول	٥,٢٥١,٨٣٢	١,٢١٥,٢٤٧	(٧,٧٧٩,٦٢١)	(١,٣١٢,٥٤٢)	١٤,٢٦٩,٢٦٩
صافي الأصول في بداية السنة	١٨,٥٤١,٢٨٩	(١,٢١٥,٢٤٧)	٩,٩٩٩,٤٧٢	٢٧,٣٢٥,٥١٤	١٣,٠٥٦,٢٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٣,٧٩٣,١٢١	.	٢,٢١٩,٨٥١	٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢٧,٣٢٥,٥١٤

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
(بالريالات السعودية)			
٢٧,٣٢٥,٥١٤	٩,٩٩٩,٤٧٢	(١,٢١٥,٢٤٧)	١٨,٥٤١,٢٨٩
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٣١٢,٥٤٢)	(٧,٧٧٩,٦٢١)	١,٢١٥,٢٤٧	٥,٢٥١,٨٣٢
			التغير الشامل في صافي الأصول
٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢,٢١٩,٨٥١	-	٢٣,٧٩٣,١٢١
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٦,٠١٢,٩٧٢	٢,٢١٩,٨٥١		٢٣,٧٩٣,١٢١
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٩٦,٦٤٨)	(١,٣١٢,٥٤٢)	التغير في صافي الأصول
٣٤٦,٩١٧	٧٢٠,٦٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
(٢,٤٩٥,٤١٣)	.	إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٢٠,٨٣٣	٣١٣,٣٣٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨,٨٦٥	٨,٨٦٥	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٠٣,٩٦٤	١٠٣,٩٦٤	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
(٣,٣١١,٤٨٢)	(١٦٥,٧٢٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٩٩,٥٩٧	(٢١٦,٤٢٠)	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
(٢٦,٩٦١)	(١٦,٨٣٣)	المخزون
٣٥,٦٠٠	٥٥١,٢٣٤	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٤١,١٤٢)	(٢٤٥,٥٩٧)	المسدد من مكافئة نهاية الخدمة
(٣,٢٤٤,٣٨٨)	(٩٣,٣٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,١١٥,٥٨٥	(٦,١٢٦)	ذمم دائنة طويلة الاجل
(٣,٠٢١,٠٠١)	(١٠,٣٤٣)	اعمال رأسمالية تحت الانشاء
(٨,٥٣١,٩٥٤)	(٦٣,٤٩٠)	شراء و إضافات أصول ثابتة
(٣٦,٤٥٠)	.	شراء و إضافات أصول غير ملموسة
(٧,٥٩٧,٢٥٩)	(٢٣٦,١٠٨)	شراء إضافات أصول ثابتة وقفية
.	.	استثمارات
(١٢,٠٧١,٠٧٩)	(٣١٦,٠٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية
١١٠١٦٢٢٩	.	فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
٤,٥٤٩,٦٨٨	.	مكاسب إعادة تقييم عقارات والات ومعدات وقفية
١٥,٥٦٥,٩١٧	.	صافي التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية
٢٥٠,٤٥٠	(٤٠٩,٤١٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦٩,٨٧٥	٧٢٠,٣٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٢٠,٣٢٥	٣١٠,٩١٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - 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 بالطائف
- (٢/١) المركز الرئيسى : مكة المكرمة - الطائف
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 ك 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 وقتاً معاً 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 تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 وفقاً 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 وجداً) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في 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 في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في 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 في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في 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 في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في 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 في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في 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 في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - 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 نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى 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 إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً 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 كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادتها 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 فإنه 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 وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً 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

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

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

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائل و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٧١٧,١٦٠	٣١٠,٩١٣	نقد بالبنوك
٣,١٦٥	٠	النقدية في الصندوق
<u>٧٢٠,٣٢٥</u>	<u>٣١٠,٩١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى</u>
٦,٠٦٩	١٦,٣٠٣	ضريبة القيمة المضافة
٧٣,٣٠٩	٢٦٥,٢٨٤	ذمم العاملين
٢٧,٤٥٦	٦,٦٦٧	إيرادات مستحقة
٠	٣٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>١٠٦,٨٣٤</u>	<u>٣٢٣,٢٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٨٤,١٥٧	١١١,١١٨	بضاعة متاحة للبيع
٢٦,٩٦١	١٦,٨٣٣	الرصيد في نهاية العام
<u>١١١,١١٨</u>	<u>١٢٧,٩٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) اعمال راسمالية تحت التنفيذ</u>
٦,١٠١,٦١٢	٦,١١١,٩٥٥	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
<u>٦,١٠١,٦١٢</u>	<u>٦,١١١,٩٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول نهاية	تكاليف الاستبعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المستبعد	خلال السنة	بداية السنة	السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة				
٤,٣٢٨,٠٠٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	.	.	.	٤,٣٢٨,٠٠٠	.	.	.	٤,٣٢٨,٠٠٠	%٢٠	الأراضي	٤,٣٢٨,٠٠٠
١٧,٤٣٢,٧٦٢	١٦,٧٤٧,٣٠١	١٦,٧٤٧,٣٠١	.	٦٩٩,٨٢٧	٤٨,٥٥٩	١٧,٤٩٥,٦٨٧	.	١٤,٣٦٦	١٤,٣٦٦	١٧,٤٨١,٣٢١	%١٠	المباني	١٧,٤٨١,٣٢١
١	١	١	.	.	٤٢,٨٨٩	٤٢,٨٩٠	.	.	.	٤٢,٨٩٠	%١٥	الات ومعدات	٤٢,٨٩٠
١٨,٣٨٦	٢٠,٤٩٠	٢٠,٤٩٠	.	٣,١٦١	١,٢٤٣,٠٥٢	١,٢٦٦,٧٠٣	.	٥,٢٦٥	٥,٢٦٥	١,٢٦١,٤٣٨	%١٥	السيارات	١,٢٦١,٤٣٨
١	٢١,٠٣٠	٢١,٠٣٠	.	٢,٣٣٧	٢٦٧,٠٣٢	٢٩٠,٣٩٩	.	٢٣,٣٦٦	٢٣,٣٦٦	٢٦٧,٠٣٣	%١٠	اثاث ومفروشات	٢٦٧,٠٣٣
١	١	١	.	.	٧٠,٦٢٠	٧٠,٦٢١	.	.	.	٧٠,٦٢١	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية	٧٠,٦٢١
١	١	١	.	.	١٧١,٣٦٧	١٧١,٣٦٨	.	.	.	١٧١,٣٦٨	%١٥	العدد والأدوات	١٧١,٣٦٨
١,٩١٣	٨,٣٦١	٨,٣٦١	.	٢,٦٠٥	٦,٤٠٢	١٧,٣٦٨	.	٩,٠٥٣	٩,٠٥٣	٨,٣١٥	%١٥	أجهزة اتصال	٨,٣١٥
٧,٥٢٥	١	١	.	٩,٨١٤	٢٠٥,٣٦٩	٢١٥,١٨٤	.	٢,٢٩٠	٢,٢٩٠	٢١٢,٨٩٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي	٢١٢,٨٩٤
١,٤٤٦	١	١	.	١,٤٤٥	٩٦,٨٦٤	٩٨,٣١٠	.	.	.	٩٨,٣١٠	%١٥	المكيفات	٩٨,٣١٠
٣,٩٧٥	١١,٧٥٢	١١,٧٥٢	.	١,٣٧٣	١٩٦,٢٤٤	٢٠٩,٣٦٩	.	٩,١٥٠	٩,١٥٠	٢٠٠,٢١٩	%١٥	أدوات وأجهزة عرض	٢٠٠,٢١٩
٣٨١	٢٩٤	٢٩٤	.	٨٧	٢,٥٢٩	٢,٩١٠	.	.	.	٢,٩١٠	%١٥	خزن حديد	٢,٩١٠
٢١,٧٩٤,٣٩٢	٢١,١٣٧,٢٣٣	٢١,١٣٧,٢٣٣	.	٧٢٠,٦٤٩	٢,٣٥٠,٩٢٧	٢٤,٢٠٨,٨٠٩	.	٦٣,٤٩٠	٦٣,٤٩٠	٢٤,١٤٥,٣١٩	الإجمالي		
إيضاح : (٩) الأصول غير الملموسة :-													
صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	تكاليف الاستبعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المستبعد	خلال الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال العام	خلال الفترة	بداية الفترة				
٣٣,٠٩٨	٢٤,٢٣٣	٢٤,٢٣٣	.	٨,٨٦٥	١١,٢٢٧	٤٤,٣٢٥	.	.	٤٤,٣٢٥	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة	٤٤,٣٢٥	
٣٣,٠٩٨	٢٤,٢٣٣	٢٤,٢٣٣	.	٨,٨٦٥	١١,٢٢٧	٤٤,٣٢٥	.	.	٤٤,٣٢٥	الإجمالي			

(١٠) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكاليف الاستبعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المستبعد	خلال الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال العام	خلال الفترة	بداية الفترة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٧,٥٧٦,٤٢٦		٧,٤٩٩,١٩٩	.	٣٣٤,١٦٨	٢٠,٨٣٣	٧,٨٣٣,٣٦٧	.	٢٣٦,١٠٨	٧,٥٩٧,٢٥٩	٤	مباني أوقاف	٧,٥٩٧,٢٥٩		٧,٥٩٧,٢٥٩
٧,٥٧٦,٤٢٦		٧,٤٩٩,١٩٩	.	٣٣٤,١٦٨	٢٠,٨٣٣	٧,٨٣٣,٣٦٧	.	٢٣٦,١٠٨	٧,٥٩٧,٢٥٩	١٥	الآلات والمعدات أوقاف	٧,٥٩٧,٢٥٩		٧,٥٩٧,٢٥٩
٧,٥٧٦,٤٢٦		٧,٤٩٩,١٩٩	.	٣٣٤,١٦٨	٢٠,٨٣٣	٧,٨٣٣,٣٦٧	.	٢٣٦,١٠٨	٧,٥٩٧,٢٥٩	الإجمالي				

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣٣ م
مصرفات مستحقة	٦٠٦,٣٩٣	٥٥,١٥٩
إيرادات مقدمة	٤١٢,٥٠٠	٤١٢,٥٠٠
الإجمالي	١,٠١٨,٨٩٣	٤٦٧,٦٥٩
(١٢) ذمم دائنة طويلة الاجل	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣٣ م
قروض طويل الاجل - بنك التنمية الاجتماعية	٤,١٦٢,٥٠٠	٤,١٦٢,٥٠٠
امانات الغير	٣,٤٨٥,٩٧٢	٣,٤٩٢,٠٩٨
الإجمالي	٧,٦٤٨,٤٧٢	٧,٦٥٤,٥٩٨
(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣٣ م
رصيد المخصص أول العام	٩٩٦,٠٣٤	٩٣٣,٢١٢
المكون خلال العام	١٠٣,٩٦٤	١٠٣,٩٦٤
المسدد خلال العام	٢٤٥,٥٩٧	٤١,١٤٢
الإجمالي	٨٥٤,٤٠١	٩٩٦,٠٣٤
(١٤) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣٣ م
تبرعات كفارات	٣,٠٠٥	٦,٤٥٥
تبرعات المسلم الجديد	٤٩,١٧٥	٥١,٦٩٥
تبرعات دعوة غير المسلمين	١٣,١٠٠	٨,٣٠٠
تبرعات إفطار صائم	٣٦,٢٤٤	٨,٠٣٣
تبرعات حج مسلم	١٣,٧٥٣	٢٨,٦١٨
تبرعات مشروع توقيف المصطفى	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تبرعات كفالة داعية	١٠٤,٢٥٩	٥٨,٤٢٥
تبرعات مقر البرنامج التربوي	٠	٨٠,٠٠٠
تبرعات زكاة	٣٧٣,٢٩٣	٣١٦,١٨٧
تبرعات مواد دعوية	٢٥,٢٩٥	١٢,٤٨٧
تبرعات رحلات العمرة والزيارة	٢٧٨,٣٩٠	٤٠٦,٩٨٦
تبرعات المصليات المتنقلة	١١,٠١٠	٩,٣٧٧
تبرعات صدقات جارية	٨٢,٩٢٠	٥٥,٥٣٧
تبرعات بناء ونماء	٠	٠
تبرعات برنامج الجمعة	٥٠٠	٠
تبرعات كسوة الشتاء	٠	٠
تبرعات برنامج علم وبصيرة	٠	١٥٠,٢٧٥
تبرعات نادي الطفل	٠	١,٩٥٠
تبرعات رواشن	٠	١,٢٠٠
تبرعات كفوف الغيم	٠	١,٠٠٠
تبرعات مشاريع دعوية - ومن احسن قولا	٨,٥٦٦	٥,٠٣٠
تبرعات زخات مطر	٠	٨,٠٧٠
تبرعات برنامج الروضة النسائي	١٤,٧٠٠	٥٢,٧٢٦
تبرعات وثبة ارتقاء	٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات منارات السلامة	٠	٠
تبرعات تاهيل دعاه الشباب	٠	٠
تبرعات برنامج غيث	٠	٠
تبرعات انا ايجابي	٠	٥,٠٠٠
تبرعات ينابيع الحكمة	١٦٠	٤٠,٣٥٠
تبرعات المنح الحكومي	٠	٢٩,٥٢٤
فئة الانتماء	١٣٩	٠
القيمة والتربوية	١,٠٠٠	٠
الإجمالي	١,٠٤٦,٧٠٩	١,٣٧٨,٤٢٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والادارية</u>
٧٣١,١٨١	٧٠٨,٠٤٨	الرواتب والأجور الاساسية
١٣٥,٢٤٨	٧٩,٠٣١	بدلات مكافآت
	٦,٦٠٧	الكهرباء
١٤,٠٠٦	١٢,٥٦٨	هاتف وبريد
١,٧٥٠	.	عمالة مؤقتة
١٤٨	١٣٠	مستلزمات مكتبية
٨,٤٠٧	٢,٢١٣	صيانة وإصلاح
.	.	قرطاسية ومطبوعات
.	٢٠٠	اقامات وتأشيرات
.	٨١	نقل العاملين بين المواقع
٦٧,٩٠١	١٩,٨٠٤	رسوم تجديد اقامات
٣٢٥	٦٠٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٨,٦٢٩	١٨,٠٠٩	تأمينات إجتماعية
٧٠	٢,٠٧٠	مطبوعات
.	٢٥٠	تعبئة وتغليف
.	٩٠٠	سفر ومهام
٦,٩٣٦	٤,٠٩٣	مصروفات ضيافة ونظافة
.	١٣٥	هدايا وعينات
.	٤,٥٥٣	رسوم بنكية
٥٩,٢٤٧	١٠,٢٢٣	تأمين صحي
٣,٥١٤	٧,٢٧٤	رسوم حكومية
.	٣,٣٩٠	اشتراكات وتصديقات
.	٥٧٥	غرامات و مخالفات
١٠٣,٩٦٤	٣٣,٦٧٦	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٦,٠٠٠	.	الوقود والمحروقات
٧,٥٢٠	.	مصاريف التأمين
٧٥٧	١,٨٣٨	مواد تنظيف ومستهلكات أخرى
.	١,٢٠٧	مستلزمات المطبخ
٥٨,٨٩٨	٩٥٠	تكاليف تشغيلية أخرى
.	٤,٣٥٨	مصاريف تراخيص
.	٥٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
<u>١,٢٦٤,٥٠١</u>	<u>٩٢٣,٢٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٩,٤٤٤	.	مصروفات كفارات
١٧٥,٨٨٢	٤٨,٤٦٩	مصروفات المسلم الجديد
١٠٣,٣٣٤	١٤,٨٠٢	مصروفات دعوة غير المسلمين
٣,٤٧٣	١٢٢,٤٩١	مصروفات إفطار صائم
٣٨,٣٢٨	٤١,٣٧٦	مصروفات توفير المصطفى
٢٤٧,٦٢٦	٥٣٦,٩١٦	مصروفات كفالة داعية
٩,٠٥٠	٢٠,٧١٣	مصروفات مواد دعوية
٥٨٦,٣٠٩	٣٠٩,٩٧٢	مصروفات العمرة والزيارة
٤٧,٤٣٤	٧٢,٥٤٣	مصروفات المصليات المتنقلة
١٠٧,٠٨٦	٩٠,٢٩٧	مصروفات الصدقة الجارية
.	١٢,٠٠٠	مصروفات بناء ونماء
٥٠,٢٠٠	٩٤,٩٤١	مصروفات برنامج الجمعة
.	.	مصروفات كسوة الشتاء
٣٦,٨٦٧	٢٠,٣٥٠	مصروفات حج مسلم
١٢٧,٥١٢	٣٢,٢٠٢	مصروفات برامج الروضة النسائي
٤,٦٣١	٤,٣٤٨	مصروفات دعوية - ومن احسن قولا
٩,٦٥٠	١,٥١٠	مصروفات زخات مطر
.	.	مصروفات نادي الاسرة
٤٤,٢٠٤	٤٠,٧١٣	مصروفات برنامج علم و بصيرة
.	.	مصروفات منارت السلامة
٣٠٠	.	مصروفات بيوتنا جنة
١٦,٥٣٧	.	مصروفات برنامج غيث
.	.	مصروفات نادي الطفل
٢,٠٠٠	.	مصروفات فقة الانتماء
١٥,٩٥٠	٦,٣٠٠	مصروفات تاهيل دعاة الشباب
٧,١٩٨	.	مصروفات الفرق التربوية المتخصصة
١,٢٠٠	.	مصروفا رواشن
٥,٠٠٠	.	مصروفات مبادرة انا ايجابي
٥٤,٧١٠	٧٢,٩٢٩	مصروفات وثبة ارتقاء
٣٣٣	.	مصروفات كفوف الغيم
١٤٠,٤١٤	١٢١,٧٣٠	مصروفات مقر البرامج التربوية
٤١٦,٧٨٨	٣٤٣,٤٦٠	مصروف الزكاة
.	٥,٨٤٠	ينابيع الحكمة
.	١,٠٠٠	البرامج القيمية والتربوية
<u>٢,٢٦١,٤٦٠</u>	<u>٢,٠١٤,٩٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٧) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
صدقة جارية	(١٩٢,٤٥٠)	٨٢,٩٢٠,٠٠	٩٠,٢٩٧,٠١	(١٩٩,٨٢٧)
المسلم الجديد	(١٤٠,٧٦٧)	٤٩,١٧٥,٠٠	٤٨,٤٦٩,٠١	(١٤٠,٠٦١)
دعوة غير المسلمين	(٢٣,٢٧٩)	١٣,١٠٠,٠٠	١٤,٨٠٢,٠٠	(٢٤,٩٨١)
رحلات العمرة و الزيارة	(١٩٧,٢٢٦)	٢٧٨,٣٩٠,٠٠	٣٠٩,٩٧٢,٠٤	(٢٢٨,٨٠٨)
توقير المصطفى	(٢٠٨,٧٢٨)	١,٢٠٠,٠٠	٤١,٣٧٦,٢١	(٢٤٨,٩٠٤)
كفالة دعاة	(١٠,١٤٨)	١٠٤,٢٥٩,٠٠	٥٣٦,٩١٥,٧٨	(٤٤٢,٨٠٥)
حج مسلم	(١٢٣,٣٧٠)	١٣,٧٥٣,٠٠	٢٠,٣٥٠,٢٦	(١٢٩,٩٦٧)
مواد دعوية	(٢٢,٠٨٦)	٢٥,٢٩٥,٠٠	٢٠,٧١٢,٥٠	(١٧,٥٠٤)
الكفارات	(٣,٠٠٥)	٣,٠٠٥,٠٠	-	٠
برنامج الجمعة	(٥١,٦٩٤)	٥٠٠,٠٠	٩٤,٩٤١,١٥	(١٤٦,١٣٥)
فقه الانتماء	٠	١٣٩,٠٠	-	١٣٩
المصليات المتنقلة	(٦,٩٢١)	١١,٠١٠,٠٠	٧٢,٥٤٢,٧٦	(٦٨,٤٥٤)
ومن احسن قولاً	(٥,٣٠١)	٨,٥٦٦,٠٠	٤,٣٤٧,٦٠	(١,٠٨٣)
الروضة	(٤٠,٤٨٢)	١٤,٧٠٠,٠٠	٣٢,٢٠٢,٠٠	(٥٧,٩٨٤)
افطار صائمات سلات رمضان	(٢,٥٩٥)	٣٦,٢٤٤,٠٠	١٢٢,٤٩٠,٧٩	(٨٨,٨٤٢)
وثبة ارتقاء	(١٤,٧١٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٧٢,٩٢٩,٠٠	(٥٧,٦٣٩)
ينابيع الحكمة	(٦,٠٠٠)	١٦٠,٠٠	٥,٨٤٠,٠٠	(١١,٦٨٠)
البرامج القيمية والتربوية	٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠
الزكاة	(٢٢,٠٢٨)	٣٧٣,٢٩٢,٥٨	٣٤٣,٤٦٠,٣٢	٧,٨٠٤
مقر البرامج التربوية	(٢٩,٥٠٤)	-	١٢١,٧٢٩,٧٥	(١٥١,٢٣٤)
زخات مطر	(٤,٤٥٦)	-	١,٥١٠,٠٠	(٥,٩٦٦)
بناء ونماء	(٥٨,٨٦٧)	-	١٢,٠٠٠,٠٠	(٧٠,٨٦٧)
علم وبصيرة	(٢٥,٠٥٨)	-	٤٠,٧١٣,٩٩	(٦٥,٧٧٢)
تاهيل دعاة الشباب	(٢٦,٥٧٠)	-	٦,٣٠٠,٠٠	(٣٢,٨٧٠)
الإجمالي	(١,٢١٥,٢٤٧)	١,٠٤٦,٧٠٩	٢,٠١٤,٩٠٢	(٢,١٨٣,٤٤١)

(١٨) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الإجمالي	٠	٠	٠	٠

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة 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 ٢٠٢٤/٠١/٢٠