



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير المحاذية للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

لفت انتباه :-

- نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١/٦) والخاص بالأصول الثابتة حيث يتضمن بند الأراضي أرض بمبلغ (٣٥٠,٠٠٠) ريال وكذلك ما ورد في بند أصول الأوقاف حيث يتضمن البند اراضي بمبلغ (٢٠٠,٠٠٠) ريال وجميع هذه الأراضي مثبتة بموجب وثائق تبرع ولم يصدر بها صكوك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية وقد تم رفع هذه الوثائق على منصة احكام من قبل الجمعية لإصدار صكوك لها . هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

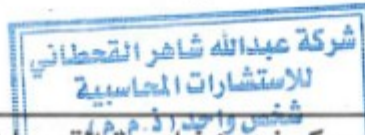
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .
-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.





(٣)

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في: ٢٥ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٦ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٨٦,٢٨١,٠٠	١٢٨,٧٧٥,٠٠
مدينون متنوعون	(٥)	١١٢,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٩٨,٢٨١,٠٠	٢٢٨,٧٧٥,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الاصول الثابتة (بالصافي)	(٦)	٩٨٠,٣٤٣,٠٠	٩٨٠,٤٣٨,٠٠
أصول غير ملموسة (بالصافي)	(٧)	١٥,٦٥١,٠٠	١٤,٦٦٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٩٥,٩٩٤,٠٠	٩٩٥,١٠٥,٠٠
<u>أصول أوقاف:</u>			
أصول أوقاف (اراضي)		٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف	(٨)	٦٢٠,٠٠٧,٠٠	٤٨٣,٥٦٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٨٢٠,٠٠٧,٠٠	٦٨٣,٥٦٠,٠٠
إجمالي الأصول		٢,١١٤,٢٨٢,٠٠	١,٩٠٧,٤٤٠,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>التزامات متداولة:</u>			
مصرفوات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
<u>التزامات غير متداولة:</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٢٦,٩٠١,٠٠	٢٣,٤٠١,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢٦,٩٠١,٠٠	٢٣,٤٠١,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٢,٦٥١,٠٠	٢٩,١٥١,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١,٦٩٦,٦٣٥,٠٠	١,٥٣٦,٧٠٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	١١٩,٨١٩,٠٠	٣٧,٨٠٩,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١١)	٢٦٥,١٧٧,٠٠	٣٠٣,٧٧٨,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٠٨١,٦٣١,٠٠	١,٨٧٨,٢٨٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,١١٤,٢٨٢,٠٠	١,٩٠٧,٤٤٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
التبرعات النقدية	(١٢)	٣٦,٠٩٥,٠٠	٢٣٢,٢٣٠,٠٠	٢٩,٠٣٠,٠٠	٢٩٧,٣٥٥,٠٠	٩٣,٤٥٥,٠٠
منح حكومية	(١٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٢٤٤,٠٠
دعم منصة احسان - عمرة		٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات الوقف الخيري		٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٤١٦,٠٠	٤٢,٤١٦,٠٠	١١,٨٢٨,٠٠
تبرعات عينية	(١٤)	٠,٠٠	٤١٠,٧٥٠,٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠	٤٣٧,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٨٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٠٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠	٣,٧١٠,٠٠
إيرادات إيجارات		١٦,٨٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٨٧٢,٠٠	١٢,١٥٨,٠٠
إيرادات أخرى	(١٥)	٨,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٦٢٧,٠٠	٣,٩٧٦,٠٠
أرباح بيع أصول		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيمة المبررة من القيود	(١/١١)	٦٤٠,٩٧٠,٠٠	(٦٤٠,٩٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المبررة من القيود	(٢/١١)	١٢٢,٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	(١٢٢,٤٤٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٣٤,٨١١,٠٠	٨٢,٠١٠,٠٠	(٢٤,٦٠١,٠٠)	٩٩٢,٢٢٠,٠٠	٢٦٣,٣٧١,٠٠
المصروفات والخسائر:						
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١٦)	(٢٢٨,٢٣١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٨,٢٣١,٠٠)	(٢٠٤,٠٩٣,٠٠)
مساعداات عينية - مواد غذائية		(٤١٠,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١٠,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠
مصرفات خدمات تطوعية		(١٠٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٤,٠٠٠,٠٠)	(٣,٧١٠,٠٠)
تكاليف محملة علي النشاط - صيانة		(٣,٥٩٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٥٩٠,٠٠)	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	(٤٩,٤٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٤٤٦,٠٠)	(٥٩,٢٤٤,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٢,٠٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٩٥,٠٠)	(٢,٥٥٤,٠٠)
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٤,٧٦٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٧٦٦,٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٨٠٢,٨٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠٢,٨٧٨,٠٠)	(٢٧٣,٦٠١,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		١٣١,٩٣٣,٠٠	٨٢,٠١٠,٠٠	(٢٤,٦٠١,٠٠)	١٨٩,٣٤٢,٠٠	(١٠,٢٣٠,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,٥٣٦,٧٠٢,٠٠	٣٧,٨٠٩,٠٠	٣٠٣,٧٧٨,٠٠	١,٨٧٨,٢٨٩,٠٠	١,٩٠٨,٤٢٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة		١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	(١٩,٩٠١,٠٠)
إعادة توبيع		١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٦٩٦,٦٣٥,٠٠	١١٩,٨١٩,٠٠	٢٦٥,١٧٧,٠٠	٢,٠٨١,٦٣١,٠٠	١,٨٧٨,٢٨٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>		
التغير في صافي الأصول	١٨٩,٣٤٢,٠٠	(١٠,٢٣٠,٠٠)
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٢,٠٩٥,٠٠	٢,٥٥٤,٠٠
مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	٤,٧٦٦,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
المكون من مخصص نحابة الخدمة خلال العام	٣,٥٠٠,٠٠	٢٣,٤٠١,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في ارصدة مدينون متنوعون	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
التغير في ارصدة المصروفات المستحقة	٠,٠٠	(٢٨,٤٥٠,٠٠)
المستخدم من مخصص نحابة الخدمة خلال العام	٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٨٧,٧٠٣,٠٠	(١٥,٧٢٥,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
اضافات أصول ثابتة	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
اضافات أصول غير ملموسة	(٥,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	(١٣٦,٤٤٧,٠٠)	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٤٤,١٩٧,٠٠)	٠,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٤,٠٠٠,٠٠	(١٩,٩٠١,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	١٤,٠٠٠,٠٠	(١٩,٩٠١,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	٥٧,٥٠٦,٠٠	(٣٥,٦٢٦,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١٢٨,٧٧٥,٠٠	١٦٤,٤٠١,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	١٨٦,٢٨١,٠٠	١٢٨,٧٧٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية



٦- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة	البيانات
	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	استهلاك العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات العام		
%	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	-	أراضي
%٥	٥,٥٤٢,٠٠٠	١,٨٠٨,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	%٥	مباني
%٢٠	١,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات
%٢٥	١,٠٠٠	١,٠٧٤,٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٥٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٥٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٥٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة تبريد ودفئة
%١٥	١,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠	٥,٢٢٩,٠٠٠	٥,٧٣٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية. أجهزة كهربائية
%١٥	١,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية. آلات تصوير وفاكس
%١٠	١,٥٥٩,٠٠٠	٢,١٠٥,٨١,٠٠٠	١,٥٥٨,٠٠٠	١٩,٥٢٣,٠٠٠	٢,١٠٥,٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	اثاث مكيف
%٢٥	١,٠٠٠	٢,١٧٢,٥٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٤,٠٠٧,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
%١٥	١,٠٠٠	٦٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٩,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	عدد وأدوات. خواتم مياه
	٩٨٠,٤٣٨,٠٠٠	٧٣,٥٤٣,٠٠٠	٢,٠٩٥,٠٠٠	٧١,٤٤٥,٠٠٠	١,٠٥٣,٨٨٣,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي

٧- الأصول غير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :-

مجموع الإطفاء			التكلفة			نسبة	البيانات
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات العام		
%	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	%	البيانات
%٢٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠	١٥,٦٥٩,٠٠٠		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرةساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم تسجيل جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة برقم تسجيل ٣٠٥٣ بتاريخ

٢٠/٣/١٤٤١ هـ ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ ،

والشهادة سارية حتى ١٣/٤/١٤٤٨ هـ .

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

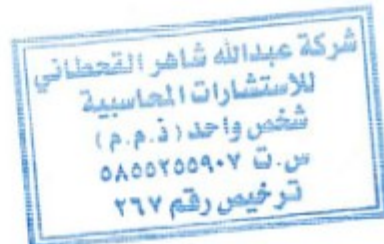
٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١. نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
٢. إحياء السنة، ونشرها، والتحذير من البدع وإماتتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
٣. العمل على تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ، ولأولى الأمر .
٤. دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعرفهم به، وبيان محاسنه لهم .
٥. استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

إيضاح رقم (٢) امس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرةساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١مب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

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

المالية .

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرةساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

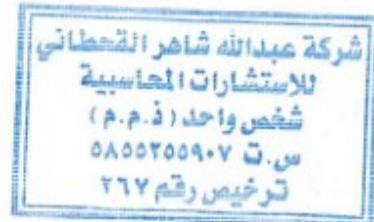
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٩٣٣٣٣	١٦٢,٨١٦,٠٠	٦٠,٩٤٦,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٩٩٩٠٢٠	٧,٤٧٥,٠٠	٤٧,٩٤٥,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٩٢٣٣٣٥	٢٦٠,٠٠	١٦٥,٠٠
بنك البلاد ح / ٤٠٠١٣	٣٧٧,٠٠	٣٧٧,٠٠
بنك البلاد ح / ٤٠٠٢١	١٢,٥٢٥,٠٠	١١,٠٨٩,٠٠
مصرف الإنماء ح / ٤٦٣٠٠٠٠٠	٢,٨٢٨,٠٠	٨,٢٥٣,٠٠
المجموع	١٨٦,٢٨١,٠٠	١٢٨,٧٧٥,٠٠

٥- مدينون متنوعون :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
موسى احمد قاسم حقوي / المئقي من قيمة بيع ارض الجمعية	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
دعم عاملين	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١٢,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : ' كشف مرفق '

١/٦- تمثل الاراضي الظاهرة بالايضاح في الاتي : أ. اراضي مئنة بموجب وثائق ثرع بمبلغ ٣٥٠٠٠٠ ريال ولم تصدر لها صكوك حتي تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقد تم رفعها علي منصة احكام .

. ارض منحة حكومية من امالة منطقة جازان بموجب الصك رقم ٣٧٢٢٠٨٠٠٠١٥٩ وتاريخ ١٤٤٣/٦/٢٧ هـ وقد تم تقييم الارض عن طريق شركة كيان القيمة للتقييم العقاري وذلك بمبلغ ٦٢٣٣٣١ ريال .

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : ' كشف مرفق '

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بناء مقر و وقف للجمعية	٦٢٠,٠٠٧,٠٠	٤٨٣,٥٦٠,٠٠
المجموع	٦٢٠,٠٠٧,٠٠	٤٨٣,٥٦٠,٠٠

تم خلال العام اعاده تبويب مبلغ ١٤٠٠٠ ريال علي مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف تم تسجيلها بالخطأ خلال السنوات السابقة علي مصروفات عمومية وإدارية.

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أتعاب محاسبية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام	٢٣,٤٠١,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)
المكون من المخصص لأعوام سابقة	٠,٠٠	١٩,٩٠١,٠٠
المكون خلال العام	٣,٥٠٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٢٦,٩٠١,٠٠	٢٣,٤٠١,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ق ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

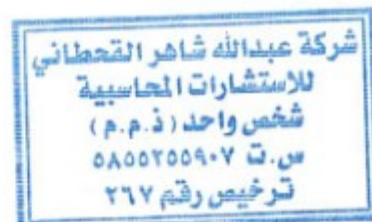
بيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة (١/١١)	(٢/١١)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٥٣٦,٧٠٢,٠٠٠	٣٧,٨٠٩,٠٠٠	٣٠٣,٧٧٨,٠٠٠	١,٨٧٨,٢٨٩,٠٠٠	١,٩٠٨,٤٢٠,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٩,٩٠١,٠٠٠)
إعادة تويب	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	١٣١,٩٣٣,٠٠٠	٨٢,٠١٠,٠٠٠	(٢٤,٦٠١,٠٠٠)	١٨٩,٣٤٢,٠٠٠	(١٠,٢٣٠,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	١,٦٦٨,٦٣٥,٠٠٠	١١٩,٨١٩,٠٠٠	٢٦٥,١٧٧,٠٠٠	٢,٠٥٣,٦٣١,٠٠٠	١,٨٧٨,٢٨٩,٠٠٠

تتمثل التسويات على صافي الأصول في مبلغ ١٤,٠٠٠ ريال تم تسجيله بالخطأ خلال السنوات السابقة على مصروفات عمومية وإدارية وهي تخص مشروعات تحت التنفيذ-أوقاف.

تتمثل إعادة التويب في مبلغ ١٤,٠٠٠ ريال خاص بمشروعات تحت التنفيذ-أوقاف لم يتم تحريره من صافي أصول الأوقاف.

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	انقضى خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/١/١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان ابائي الاهلية	٠,٠٠	٣٨,٥٥٠,٠٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	٣٥,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة علي حسين بن حوران الاهلية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع علمي القرآن - مؤسسة سليمان ابائي الاهلية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع علمي القرآن - اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع رحلات عمرة للمتعلمين، منصة احسان	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع عمرة المحتاجين - اوقاف محمد صالح العذل	٠,٠٠	٣٦,٨٠٠,٠٠٠	(٣٦,٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٤١٠,٧٥٠,٠٠٠	(٤١٠,٧٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع إفتار ودعوة	٠,٠٠	١,١١٠,٠٠٠	(١,٠١٥,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع عمرة المحتاجين - منصة نزع	٠,٠٠	٤,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠	٤,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٣٧,٨٠٩,٠٠٠	٠,٠٠	(١٨٠,٥٠٠,٠٠٠)	١٩,٧٥٩,٠٠٠	٣٧,٨٠٩,٠٠٠
تبرعات مشروع إفتار ودعوة	٠,٠٠	٩٦٩,٠٠٠	(٨٥٥,٠٠٠)	١١٤,٠٠٠	٠,٠٠
موقع جمع التبرعات الإلكتروني	٣٧,٨٠٩,٠٠٠	٧٢٢,٩٨٠,٠٠٠	(٦٤٠,٩٧٠,٠٠٠)	١١٩,٨١٩,٠٠٠	٣٧,٨٠٩,٠٠٠
المجموع					

بيان	الرصيد في	إعادة تويب	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ (بعد إعادة التويب)	الموقوف خلال العام	انقضى خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/١/١ م					٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أرض الوقف	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات هيئة الأوقاف للمحافظة الوقفية	٢٠,٢٦٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٠,٢٦٠,٠٠٠	١٩,٤٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	٣٩,٧٠٣,٠٠٠	٢٠,٢٦٠,٠٠٠
تبرعات عينية - خرسانة جاهزة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	(٢٦,٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات وقف الدعوة - منصة نزع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٥٨٧,٠٠٠	(٩,١٢٢,٠٠٠)	٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠
تبرعات لماني أوقاف	٨٣,٥١٨,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	٦٩,٥١٨,٠٠٠	٤٢,٤١٦,٠٠٠	(٨٦,٩٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٩,٠٠٠	٨٣,٥١٨,٠٠٠
المجموع	٣٠٣,٧٧٨,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢٨٩,٧٧٨,٠٠٠	٩٧,٨٤٦,٠٠٠	(١٢٢,٤٤٧,٠٠٠)	٢٦٥,١٧٧,٠٠٠	٣٠٣,٧٧٨,٠٠٠



البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	ريال سعودي
التبرع العام	٣٦,٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,١٤٩,٠٠
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان اباعلي الاهلية	٠,٠٠	٣٨,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٥٥٠,٠٠
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع كفالة داعية - مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع علمي القرآن - مؤسسة سليمان اباعلي الاهلية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات مشروع عمرة المحتاجين - اوقاف محمد صالح العثقل	٠,٠٠	٣٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٨٠٠,٠٠
تبرعات مشروع إفتار ودعوة	٠,٠٠	١,١١٠,٠٠	٠,٠٠	١,١١٠,٠٠
تبرعات مشروع عمرة المحتاجين - منصة تبرع	٠,٠٠	٤,٨٠١,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٠١,٠٠
برنامج علمي القرآن دعم (اوقاف عبد الله تركي الضحيان)	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
كفالة داعية (دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج حفظ المتون العلمية (مؤسسة آل جميع الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
تبرعات مشروع إفتار ودعوة - موقع جمع التبرعات الالكتروني	٠,٠٠	٩٦٩,٠٠	٠,٠٠	٩٦٩,٠٠
هيئة الاوقاف - دعم المحافظة الوقفية	٠,٠٠	١٩,٤٤٣,٠٠	١٩,٤٤٣,٠٠	٢٠,٢٦٠,٠٠
تبرعات وقف الدعوة - منصة تبرع	٠,٠٠	٩,٥٨٧,٠٠	٩,٥٨٧,٠٠	٧,٠٤٦,٠٠
المجموع	٣٦,٠٩٥,٠٠	٢٣٢,٢٣٠,٠٠	٢٩,٠٣٠,٠٠	٢٩٧,٣٥٥,٠٠

١٣ - المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
	منح غير مقيدة	منح مقيدة	منح اوقاف	ريال سعودي
دعم صندوق الجمعيات - دعم تشغيلي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٢٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٢٤٤,٠٠

١٤ - تبرعات عينية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	ريال سعودي
مواد غذائية	٠,٠٠	٤١٠,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٠,٧٥٠,٠٠
خرسانة جاهزة	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٤١٠,٧٥٠,٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠	٤٣٧,١٥٠,٠٠

١٥ - إيرادات اخرى :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	الاجمالي	الاجمالي
	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	ريال سعودي
رسوم خدمات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٧٦,٠٠
استرداد ضريبي	٨,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٦٢٧,٠٠
المجموع	٨,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٦٢٧,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)
٢٦٧ رقم ترخيص

١٦ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

بيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
رواتب و اجور وكفالة داعية	٠,٠٠	٥١,٠٩٣,٠٠
مصروفات مشروع افطار ودعوة	١,٨٧٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع كفالة داعية - مؤسسة علي حسين بن	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع كفالة داعية - مؤسسة سليمان ابائي الاهلية	٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج حفظ الحنون	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج العمرة للمتقنين - منصة احسان	٨٠,٠١١,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج العمرة للمحتاجين - اوقاف محمد صالح	٣٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج علمي القرآن مؤسسة سليمان ابائي الاهلية	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات منح حكومية - مشروع تعليم الجاليات	١٠,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات مشروع كفالة داعية - منصة نزع	٨,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برنامج علمي القرآن اوقاف عبدالله بن تركي	١٠,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٢٨,٢٣١,٠٠	٢٠٤,٠٩٣,٠٠

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

بيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
اجور ورواتب	١,٥٠٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠
تأمينات الاجتماعية	٣,٧٥٤,٠٠	١١,١٧٩,٠٠
التأمين الطبي	٣٦٤,٠٠	٠,٠٠
هاتف و نت	٤,٥١٢,٠٠	٤,٤٨٠,٠٠
بريد	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٨,٧٦٤,٠٠	٦,٤٥٥,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٠,٠٠	٢,٦٤٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	١٩٥,٠٠	٠,٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٣,٥٠٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
مصروفات صيانة سيارة	٢,٠٦٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة الات ومعدات مكتبية	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٣٢٠,٠٠	٠,٠٠
مواد التنظيف	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
المباقيات الاعلانية	٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٣٧٥,٠٠	٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	٤٦٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات وتصدقات	٢,٩٧٣,٠٠	٢,٢٢٥,٠٠
مياه وصرف صحي	٥٦٤,٠٠	٤١٥,٠٠
المجموع	٤٩,٤٤٦,٠٠	٥٩,٢٤٤,٠٠

١٨ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٦/٠٨/١٤٤٦هـ الموافق : ٢٥ / ٠٢ / ٢٠٢٥م.

١٩ . الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)