

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
وادي جازان- جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
واحي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

(Signature)



خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء : ٠٣ الأول ١٤٤٧ هـ
الموافق : ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي

كما في			
			الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد وما في حكمه
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
			أصول غير ملموسة ، بالصافي
			مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
			ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
١٠	٤٥٧٧٤	٦٢٠٠٠	٠	١٠٧٧٧٤	٨٣١٠٩
التبرعات النقدية					
	٠	٠	٠	٠	٤٠٠
اشتراكات الأعضاء					
	٣٥٤٥٤	٠	٠	٣٥٤٥٤	٦٧٠٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات					
	٠	٠	٠	٠	١٠٠٠٠
إيرادات للمصروفات الحكومية					
(١/٩)	٢٦٥٠٠	(٢٦,٥٠٠)	٠	٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
	١٠٧٧٢٨	٣٥٥٠٠	٠	١٤٣٢٢٨	١٦٠٥٠٩
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
١١	٦٣٤١٤	٠	٠	٦٣٤١٤	٣٠٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة					
١٢	٧٣٧٧٣	٠	٠	٧٣٧٧٣	٦٠٠٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط					
١٣	٥٣٢٧١	٠	٠	٥٣٢٧١	١٥٩٧٥٧
المصروفات العمومية والإدارية					
	٣٤٠٩١	٠	٠	٣٤٠٩١	٠
مصاريف جمع الأموال					
٥	٢١٠٩٤	٠	٠	٢١٠٩٤	٢٦٤١٠
استهلاك الأصول الثابتة					
٦	١٤٥٠	٠	٠	١٤٥٠	١٤٥٠
إطفاء أصول غير ملموسة					
	٢٤٧٠٩٣	٠	٠	٢٤٧٠٩٣	٢٧٧٦١٧
اجمالي المصروفات والخسائر					
	(١٣٩,٣٦٥)	٣٥,٥٠٠	٠	(١٠٣,٨٦٥)	(١١٧,١٠٨)
التغير في صافي الأصول					
	٣٣٩٣٢١	٣٥٩٩٢١	٠	٦٩٩٢٤٢	٨١٦٣٥٠
صافي الأصول في بداية السنة					
	١٩٩,٩٥٦	٣٩٥٤٢١	٠	٥٩٥٣٧٧	٦٩٩٢٤٢
صافي الأصول في نهاية السنة					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١١٧,١٠٨)	(١٠٣,٨٦٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٦٤١٠	٢١٠٩٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٥٠	١٤٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في :
—	٦,٩٠٠	أرصدة مصاريف مستحقة
(٨٩,٢٤٨)	(٧٤,٤٢١)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٢٤٨)	(٧٤,٤٢١)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
—	—	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
—	—	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٩,٢٤٨)	(٧٤,٤٢١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٨,٨١٧	٧٩,٥٦٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٩٥٦٩	٥١٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٩/٠٩/٢٢) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٥/١١/١٧ م .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :-

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 والاقواف :

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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٥- ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة كهربائية	آلات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٣٠٩,٧٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٤٠,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢١,٢٢٥	١١,٠٣٠	٥,٧١٨	٢٠,٣١٧	٧٠٠	٨٤٠	١,١٨٨,٣٣٠
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠٩,٧٠٠	٦٢٨,٠٠٠	٤٠,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢١,٢٢٥	١١,٠٣٠	٥,٧١٨	٢٠,٣١٧	٧٠٠	٨٤٠	١,١٨٨,٣٣٠
نسبة الاستهلاك	-	٣%	١٠%	٢٥%	١٢,٥%	٢٥%	١٠%	١٠%	٣٣%	٢٥%	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠	٣٣٦,٤٤٠	٣٨,٨٤٣	١٤٩,٩٩٩	٢١,٢٢٤	١١,٠٢٩	٥,٦٢٩	٢٠,٣١٦	٦٩٩	٢٢٨	٥٨٤,٤٠٧
الاستهلاك	٠	١٨,٨٤٠	١,٩٥٦	٠	٠	٠	٨٨	٠	٠	٢١٠	٢١,٠٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٠	٣٥٥,٢٨٠	٤٠,٧٩٩	١٤٩,٩٩٩	٢١,٢٢٤	١١,٠٢٩	٥,٧١٧	٢٠,٣١٦	٦٩٩	٤٣٨	٦٠٥,٥٠١
القيمة الدفترية :											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠٩,٧٠٠	٢٧٢,٧٢٠	١	١	١	١	١	١	١	٤٠٢	٥٨٢,٨٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠٩,٧٠٠	٢٩١,٥٦٠	١,٩٥٧	١	١	١	٨٩	١	١	٦١٢	٦٠٣,٩٢٣

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	موقع الكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٥,٧٥٠	١,٥٠٠	٧,٢٥٠
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٧٥٠	١,٥٠٠	٧,٢٥٠
نسبة الإطفاء	٢٠%	٢٠%	
مجمع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١,١٥٠	٣٥٠	١,٥٠٠
الإطفاء	١,١٥٠	٣٠٠	١,٤٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٣٠٠	٦٥٠	٢,٩٥٠
القيمة الدفترية :			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٤٥٠	٨٥٠	٤,٣٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٦٠٠	١,١٥٠	٥,٧٥٠

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٩,٥٦٩	٥,١٤٨
٧٩,٥٦٩	٥,١٤٨

البيان

نقد لدى البنوك

الإجمالي

٥ - ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

البيان

مشروع مبنى المكتب

الإجمالي

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
-	٦,٩٠٠
-	٦,٩٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٩- صافي الأصول :

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الأجمالي	الأجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣٣٩٣٢١	٣٥٩٩٢١	٠	٦٩٩٢٤٢	٨١٦٣٥٠
التغير في صافي الأصول	(١٣٩,٣٦٥)	٣٥,٥٠٠	٠	(١٠٣,٨٦٥)	(١١٧,١٠٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩٩,٩٥٦	٣٩٥,٤٢١	—	٥٩٥٣٧٧	٦٩٩,٢٤٢

(١/٩) - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

الرصيد كما في

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات زكاة	١٠٠٠٠	٠	—	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
دعم حكومي لشراء أصول	٣٣١٩٢١	٠	—	٣٣١٩٢١	٣٣١٩٢١
كفالة داعية - فاعل خير	١٨٠٠٠	٠	—	١٨٠٠٠	١٨٠٠٠
تبرعات برنامج علمني القرآن	٠	١٢٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	٠	٠
تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية	٠	٥٠٠٠٠	(١٤,٥٠٠)	٣٥٥٠٠	٠
الإجمالي	٣٥٩,٩٢١	٦٢,٠٠٠	(٢٦,٥٠٠)	٣٩٥,٤٢١	٣٥٩,٩٢١

١٠ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرع العام	٤٥٧٧٤	٠	٠	٤٥٧٧٤	٥٥١٠٩
الزكاة	٠	٠	٠	٠	١٠٠٠٠
كفالة داعية - فاعل خير	٠	٠	٠	٠	١٨٠٠٠
تبرعات برنامج علمني القرآن	٠	١٢٠٠٠	٠	١٢٠٠٠	٠
تبرعات برنامج الدعوة الالكترونية	٠	٥٠٠٠٠	٠	٥٠٠٠٠	٠
الإجمالي	٤٥٧٧٤	٦٢٠٠٠	٠	١٠٧٧٧٤	٨٣١٠٩

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
أنشطة الجاليات	٠	٣٠٠٠٠
مصرفات برنامج علمي القرآن	١٢,٠٠٠	٠
مصرفات برنامج الدعوة الالكترونية	١٤٥٠٠	٠
مصرفات كتب دعوية	٩١٤	٠
رواتب وأجور الدعاة	٣٦٠٠٠	٠
الإجمالي	٦٣,٤١٤	٣٠,٠٠٠

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
رواتب و أجور	٦٢,٤٠٠	٦٠٠٠٠
الكهرباء	١,٣٧٣	٠
الدعاية والاعلان	١٠٠٠٠	٠
الإجمالي	٧٣٧٧٣	٦٠٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان

ترخيص رقم ٣٦١١

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
٦٧٢٠٠	٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٤٦٤٠	٦٣٦٩	الوقود والمحروقات
١٢٧٠	١٣١٩	مصروفات الصيانة
١٠٠	٠	قرطاسية ومطبوعات
٠	١٦٠	مستهلكات أخرى
٠	١٢٩٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٣٦٠٠	٤٨٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٧٢٥	٧٩٥	مصاريف الكهرباء والمياه
٣٣٥	٨٢٢	مصاريف ضيافة
١٧٨٠	٩٨٤	مصاريف دعائية وإعلان
٣١٠٠	٠	تذاكر سفر
٠	٦٣٢	سفرات عمل داخلية
٣٧١٩	٠	مصروفات البريد والهاتف
٣٤١٥	٠	تأمين سيارات
٠	٥٧٥	مصروفات غرامات ومخالفات
١٧٢٥	٠	اشتراكات وتصديقات
٢٠٥٧٥	١٨٥٢٨	مصاريف حكومية
٠	٢٩٥٠	مصاريف تجديد اقامات
١٢٧	٠	مصاريف تحميل وتنزيل
٠	٠	مصروفات بنكية وعمولات
٠	٢٤٣٧	التأمين الطبي
١٦٣٦٦	٠	التأمينات الإجتماعية
٥٠٠٠	٠	مصاريف دراسة جدوى للمشاريع
٢٢٠٨٠	٠	رسوم إدارية
١٥٩٧٥٧	٥٣٢٧١	الإجمالي

١٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥ الموافق ٠٣ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ