



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
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 (١٨)	٧-١٤



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ودائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

لفت أنباه :-

نود أن نلفت الإنتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٧) الخاص بالمشروعات تحت التنفيذ - أوقاف حيث قامت الجمعية ببناء مشروع الوقف بمبلغ ٣٩٥٦٨٩٩ ريال على أرض غير مملوكة للجمعية أو مستخدمة بحق انتفاع وقدمت الجمعية ما يفيد أنه جاري العمل على تخصيص هذه الأرض ونقل ملكيتها مع الجهات المختصة هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - ترخيص رقم ٢٦٧



(٢)

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 عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة 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 جوهري 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية التعاوني على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية التعاوني عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-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 .

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



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم الالتزام بتطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.... والله الموفق ، ، ،

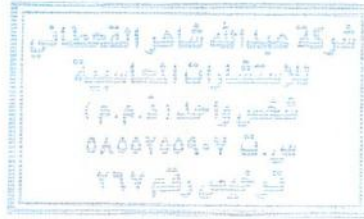
خميس مشيط في: ٢٤ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٦ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٣٨,٢٣٨,٠٠	٢١١,٥٨٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٣٨,٢٣٨,٠٠	٢١١,٥٨٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٣,٣٥٤,٠٠	٢٤,٠٠٤,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	٧,٣٣٣,٠٠	١١,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٦٨٧,٠٠	٣٥,٣٣٧,٠٠
أصول أوقاف:			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٣,٩٥٦,٨٩٩,٠٠	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٩٥٦,٨٩٩,٠٠	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠
إجمالي الأصول		٤,٣١٥,٨٢٤,٠٠	٣,٩٣٠,٩٠٠,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٦,٩٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٩٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٤,٩١٤,٠٠	٣,٧٥٩,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٩١٤,٠٠	٣,٧٥٩,٠٠
إجمالي الالتزامات		١١,٨١٤,٠٠	٩,٥٠٩,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٢,٩٩٦,٤٥٠,٠٠	١,٩٥٨,٧٨١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٣٧٨,٤٣٥,٠٠	٨٩١,٠٩٧,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٠)	٩٢٩,١٢٥,٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٣٠٤,٠١٠,٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٣١٥,٨٢٤,٠٠	٣,٩٣٠,٩٠٠,٠٠

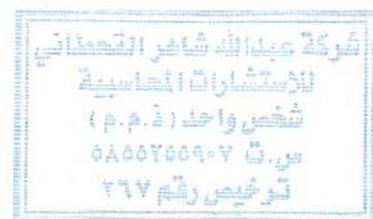
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م					
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
١٢٨,٠٣٠,٠٠	٣٧٤,٠٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤,٠٥٥,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
١٩١,١٩٠,٠٠	٨٧٨,٣٥٤,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٧٧٣,٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	(١١)	تبرعات نقدية مقيدة
١١٩,٨٣٠,٠٠	١١٧,١٧٦,٠٠	٠,٠٠	١١٧,١٧٦,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٢)	منح حكومية
٥٦١,٤١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	دعم منصة احسان
١٧٣,٧٢٨,٠٠	٢٥,٥٣١,٠٠	٢٥,٥٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات اوقاف
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥٩,٧٧٦,٠٠)	٨٥٩,٧٧٦,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٢,٩١٩,٠٠)	٠,٠٠	٢٧٢,٩١٩,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
١,١٧٤,١٩٤,٠٠	١,٦٤٥,١١٦,٠٠	(١٤٢,٣٨٨,٠٠)	٣٠,٧٥٤,٠٠	١,٧٥٦,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مساعداات الزكاة
١,١٧٣,٩٣٤,٠٠	٩٩٤,١٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٤,١٣٠,٠٠	(١٤)	مصروفات البرامج ولاأنشطة
١٣٣,٩١٠,٠٠	١٤٣,٧٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣,٧٦٨,٠٠	(١٥)	مصروفات التشغيل احملة علي النشاط
٢٠٣,٩٩٨,٠٠	١٠٩,٩٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٩,٩٤٩,٠٠	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٦٥٠,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	(٦)	اطفاء أصول غير ملموسة
(١,٥٥١,٤٩٢,٠٠)	(١,٢٦٢,٤٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٦٢,٤٩٧,٠٠)		إجمالي المصروفات و الخسائر
(٣٧٧,٢٩٨,٠٠)	٣٨٢,٦١٩,٠٠	(١٤٢,٣٨٨,٠٠)	٣٠,٧٥٤,٠٠	٤٩٤,٢٥٣,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠	٨٩١,٠٩٧,٠٠	١,٩٥٨,٧٨١,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١٠,١٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات سنوات سابقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤٣,٤١٦,٠٠)	٥٤٣,٤١٦,٠٠		إعادة تبويب
٣,٩٢١,٣٩١,٠٠	٤,٣٠٤,٠١٠,٠٠	٩٢٩,١٢٥,٠٠	٣٧٨,٤٣٥,٠٠	٢,٩٩٦,٤٥٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

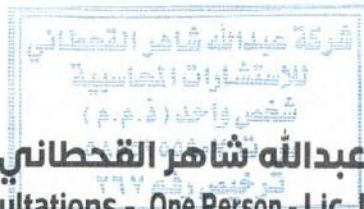
ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٣٧٧,٢٩٨,٠٠)	٣٨٢,٦١٩,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
١٠,٦٥٠,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
٣,٧٥٩,٠٠	١,١٥٥,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٥,٧٥٠,٠٠	١,١٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١٠,١٤٧,٠٠	٠,٠٠	المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
(٣٤٢,٩٩٢,٠٠)	٣٩٩,٥٧٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(٢٦٨,٢٠٠,٠٠)	(٢٧٢,٩١٩,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)
(٢٦٨,٢٠٠,٠٠)	(٢٧٢,٩١٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٠,١٤٧,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول
(١٠,١٤٧,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٦٢١,٣٣٩,٠٠)	١٢٦,٦٥٥,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨٣٢,٩٢٢,٠٠	٢١١,٥٨٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢١١,٥٨٣,٠٠	٣٣٨,٢٣٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفري في	
		الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	استهلاكات العام	المجموع في	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارات	%٢٠	٣٥٥,٥٠٠,٠٠	٣٥٥,٥٠٠,٠٠	٣٣١,٤٩٩,٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠	٣٤٢,١٤٩,٠٠	١٣,٣٥١,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	%١٠	٣٢,٣٥٠,٠٠	٣٢,٣٥٠,٠٠	٣٢,٣٤٩,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٣٤٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أجهزة كهربائية	%١٥	٣٥,١٧٥,٠٠	٣٥,١٧٥,٠٠	٣٥,١٧٤,٠٠	٠,٠٠	٣٥,١٧٤,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أجهزة حاسب آلي	%٢٥	٢٨,٧٥٤,٠٠	٢٨,٧٥٤,٠٠	٢٨,٧٥٣,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٧٥٣,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإجمالي		٤٥١,٧٧٩,٠٠	٤٥١,٧٧٩,٠٠	٤٢٧,٧٧٥,٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠	٤٣٨,٤٢٥,٠٠	١٣,٣٥٤,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	نسبة الإطفاء	التكلفة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفري في	
		الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	اطفاء العام	المجموع في	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برنامج محاسبي	%٢٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٨,٦٦٧,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	١٢,٦٦٧,٠٠	٧,٣٣٣,٠٠	١١,٣٣٣,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإجمالي		٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٨,٦٦٧,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	١٢,٦٦٧,٠٠	٧,٣٣٣,٠٠	١١,٣٣٣,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة والمجلة برقم (٣٢٩١) بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٠٢ م تحت

شهادة التسجيل : إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية

الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وينتهي التاريخ في ٢٠٢٥/١٠/١٩ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى

٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله - صل الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر .

٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

٣- تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .

٤- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .

٥- إستخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله ، ونشر العلم الشرعي .

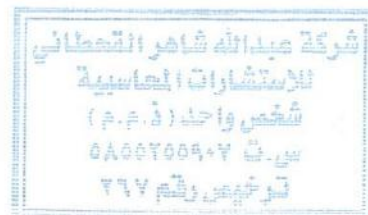
إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

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 ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت

الغير هادفة للربح .



ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً 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

العادية .

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 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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشةترخيص رقم (٣٢٩١)الفرشة - عسير - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة 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

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

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 / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ 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 :

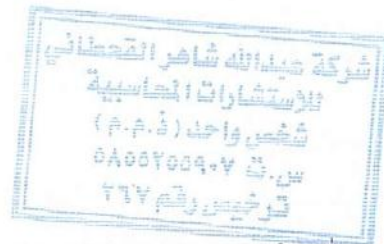
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣٥٥٩	٢١٠,٩٧٤,٠٠	٣٣٨,١٤٣,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٧٦	٦٠٩,٠٠	٩٥,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٨٤	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٩٢	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢١١,٥٨٣,٠٠	٣٣٨,٢٣٨,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع مبنى وقف جمعية الدعوة بالفرشة	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٩٥٦,٨٩٩,٠٠
المجموع	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٩٥٦,٨٩٩,٠٠

* جاري العمل مع الجهات المختصة علي نقل وتخصيص الأرض باسم جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة .

* تم إصدار رخصة بناء رقم ٣١ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٢٩ هـ باسم إدارة المسجد والدعوة والإرشاد .

* تمت مخاطبة سعادة رئيس بلدية الفرشة بخصوص معاملة تخصيص ارض الجمعية بتاريخ ١٤٤٦/٨/١٤ هـ .

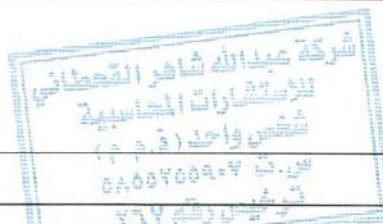
* ورد للجمعية خطاب بتاريخ ١٤٤٦/٠٨/١٨ هـ من بلدية محافظة الفرشة يفيد بوجود معاملة بهذا الخصوص وبناء عليه تمت مخاطبة امانة منطقة عسير وورد خطاب نائب وزير الشؤون البلديات والإسكان رقم ٤٠٠٢٣٩٩٥٣/١ بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ في ارض بالمخطط المعتمد رقم ٢٣ واقيم مبنى من قبل الجمعية الخيرية والمعاملة لا زالت تحت الاجراء ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه .

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠

٩- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١٠,١٤٧,٠٠	٣,٧٥٩,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١٠,١٤٧,٠٠)	٠,٠٠
المكون خلال العام	٣,٧٥٩,٠٠	١,١٥٥,٠٠
رصيد المخصص في آخر المدة	٣,٧٥٩,٠٠	٤,٩١٤,٠٠



١٠ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
غير المقيدة	المقيدة (١/١٠)	الأوقاف (٢/١٠)	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	١,٩٥٨,٧٨١,٠٠	٨٩١,٠٩٧,٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠
إعادة تبويب	٥٤٣,٤١٦,٠٠	(٥٤٣,٤١٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٤٩٤,٢٥٣,٠٠	٣٠,٧٥٤,٠٠	(١٤٢,٣٨٨,٠٠)	٣٨٢,٦١٩,٠٠	(٣٧٧,٢٩٨,٠٠)
رصيد آخر المدة	٢,٩٩٦,٤٥٠,٠٠	٣٧٨,٤٣٥,٠٠	٩٢٩,١٢٥,٠٠	٤,٣٠٤,١٠٠,٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	إعادة التوب	المقيد خلال العام	انحر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	١٤٢,٠٥٣,٠٠	٠,٠٠	١١٧,١٧٦,٠٠	(٢٥٩,٢٢٩,٠٠)	٠,٠٠
شرع العلم الواجب	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠
برنامج ملتقى الود	١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
رعاية الطالب الجامعي	٢٧,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠)	١٩,١٥٠,٠٠
التأصيل العلمي	٤٥,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مشروع الدعوة الإلكترونية	١٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٣٤٠,٠٠)	١١,١٦٠,٠٠
مشروع المنقبات النسائية (أنثى حوارة)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
مشروع مالايسع المسلم جهله	١٢,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٥٩٠,٠٠)	٠,٠٠
مشروع مبادرون التربوي	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠
إفطار وسقيا المعتمرين - المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	٦,٨٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٨٨٨,٠٠)	٠,٠٠
مشروع عمرة للمحتاجين - منصة إحسان	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة دعاء مدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحسان	١٨,٠٠٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تأهيل وتدريب مدعوم من مؤسسة أبيانمي - منصة إحسان	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة حجاج - منصة إحسان	٤٠٥,٤١٦,٠٠	(٤٠٥,٤١٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
كفارات	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم من مؤسسة علي بن حسين بن حمزان الأهلية لصالح مشروع التأصيل العلمي	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٢١,٦٠٠,٠٠)	٢٨,٤٠٠,٠٠
دعم من منصة تبرع لصالح حجة الإسلام	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٧٦٠,٠٠	(٥,٧٦٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من الشيخ علي سعيد آل سلامة لصالح مشروع العمرة	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من شركة آل جابر لله للتجارة والمقاولات لصالح مشروع العمرة	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية لصالح مشروع العلم الواجب	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
دعم من (أوقاف الشاكرين) من مكي بن سلامة بن سعدان لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من وقف عبدالرحمن الريمي لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من منصة تبرع لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٧٩٦,٠٠	(٢٢,٧٩٦,٠٠)	٠,٠٠
دعم من مشربه علي عائش عامر لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٨٣٣,٠٠	(١٣,٨٣٣,٠٠)	٠,٠٠
دعم من أوقاف عبدالله نزيكي الضحيان لصالح مشروع الأئمة الصيفية الموسمية	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	(١٣,٢٤٠,٠٠)	١١,٧٦٠,٠٠
دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع عطاء القريوي التطوعي	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠	(٢٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع التأصيل العلمي	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠
دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع تعليم الجاليات القرآن الكريم	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠
دعم من مؤسسة صالح بن نويبي الشبان لصالح مشروع رعاية الطالب الجامعي	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي لصالح مشروع التأصيل العلمي	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠
دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي لصالح مشروع كفالة الدعاء	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
دعم من مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية لصالح مشروع التأصيل العلمي	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٨٦٥,٠٠	٠,٠٠	١١,٨٦٥,٠٠
المجموع	٨٩١,٠٩٧,٠٠	(٥٤٣,٤١٦,٠٠)	٨٩٠,٥٣٠,٠٠	(٨٥٩,٧٧٦,٠٠)	٣٧٨,٤٣٥,٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتنوعية الجاليات بالفرشة
(١٣)

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإنصاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	الموقوف خلال العام	انحر خلال العام	انحر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات بناء أوقاف (وقف الإحسان)	١,٠٧١,٥١٣,٠٠	١٣٠,٥٣١,٠٠	(٢٧٢,٩١٩,٠٠)	٩٢٩,١٢٥,٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠
المجموع	١,٠٧١,٥١٣,٠٠	١٣٠,٥٣١,٠٠	(٢٧٢,٩١٩,٠٠)	٩٢٩,١٢٥,٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠

١١- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع التفاصيل العلمي
٣٠٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفارات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج عطاء التبروي التطوعي - مؤسسة الجميع
٦,٨٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إفطار وسفيا المعتمرين - المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)
٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع مبادرون التبروي - مؤسسة الحصيني الخيرية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كفالة دعاء - أوقاف سعد العريفي (عاش)
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان لصالح مشروع مكيفات الوقف
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة علي بن حسين بن حرمان الأهلية لصالح مشروع التفاصيل العلمي
٠,٠٠٠	٥,٧٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٧٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من منصة تبرع لصالح حجة الاسلام
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من الشيخ علي سعيد آل سلامه لصالح مشروع العسرة
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من شركة آل جار الله للتجارة والمقاولات لصالح مشروع العمرة
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية لصالح مشروع العلم للواجب
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من (أوقاف تشكور) ملهى بن سلامة بن سعاد لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ
٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من وقف عبدالرحمن المريح لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ
٠,٠٠٠	٢٢,٧٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٧٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من منصة تبرع لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ
٠,٠٠٠	١٣,٨٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مشريه علي عائض عامر لصالح مشروع الحج لعام ١٤٤٥ هـ
٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان لصالح مشروع الأندية الصيفية الموسمية
٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع عطاء التبروي التطوعي
٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع التفاصيل العلمي
٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من أوقاف العنل الخيرية لصالح مشروع تعليم الجاليات القرآن الكريم
٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة آل الجميع الخيرية لصالح شراء مكيفات للوقف
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة صالح بن نويدي التثان لصالح مشروع رعاية الطالب الجامعي
٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي لصالح مشروع التفاصيل العلمي
٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي لصالح مشروع كفالة الدعاء
٠,٠٠٠	١١,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية لصالح مشروع التفاصيل العلمي
١٩١,١٩٠,٠٠٠	٨٧٨,٣٥٤,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٣,٣٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
دعم من صندوق دعم الجمعيات لصالح دعم الطارئ التشغيلي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠
المجموع	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠

١٣- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع عسرة للمحتاجين - منصة إحسان
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة دعاء مدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحسان
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سفيا الماء - منصة إحسان
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأهيل وتدريب مدعوم من مؤسسة أبانمي - منصة إحسان
٤٠٥,٤١٦,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كفالة حجاج - منصة إحسان
٥٦١,٤١٦,٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٤ - مصروفات البرامج و الأنشطة:

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
كفالة دعاة	٠,٠٠	٢٤,٢٧٥,٠٠
مشروع تأصيل الداعيات	٢٥,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع برنامج ما لا يسع المسلم جهلة - المحاضرات	٦٦,٢٥٧,٠٠	٠,٠٠
مشروع الجاليات	٤٤,٥٢٥,٠٠	٠,٠٠
مشروع الاندية الصيفية	١٣,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع رعاية الطالب الجامعي	٨,٠٠٠,٠٠	٤٢,٨٥٠,٠٠
مشروع التأصيل العلمي	٦٧,١٠٠,٠٠	٦٨,٥٠٠,٠٠
تسويق المشاريع	٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠
مشروع الدعوة الإلكترونية	٧,٣٤٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠
مشروع العمرة	١٩٦,٤٨٣,٠٠	١٩٩,٦٠٠,٠٠
مشروع الحج	٥٢١,١٣٥,٠٠	٥٥٠,٤٠٠,٠٠
مشروع العلم الواجب	٠,٠٠	٥٧,٩٠٠,٠٠
تأهيل وتطوير الدعاة	٠,٠٠	١٢,٤٧٥,٠٠
سلات غذائية	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
إفطار صائم	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
كفارات	٠,٠٠	٧,٩٠٠,٠٠
برنامج فريق عطاء التربوي التطوعي	٤٤,٥٠٠,٠٠	٦٣,٧٠٠,٠٠
سقى الماء	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠
دروس ومحاضرات دعوية	٠,٠٠	٧٥,٨٣٤,٠٠
المجموع	٩٩٤,١٣٠,٠٠	١,١٧٣,٩٣٤,٠٠

١٥ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
الرواتب والاجور النقدية	٩٨,٩٤٠,٠٠	٩٢,٩٧٧,٠٠
مصروفات حكومية	٤٤,٨٢٨,٠٠	٤٠,٩٣٣,٠٠
المجموع	١٤٣,٧٦٨,٠٠	١٣٣,٩١٠,٠٠

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
رواتب إدارية	٦٢,٣٩٨,٠٠	١٢٥,٠١٣,٠٠
بريد وهاتف وإنترنت	١,٤٤٦,٠٠	٤,٥٨٧,٠٠
ضيافة ونظافة	٤,٣٣٣,٠٠	٢٠,٦١٥,٠٠
كهرباء	١,٤٨٩,٠٠	١,٧٤٠,٠٠
محروقات	٢,٢١٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
دعاية وإعلان	١٣,٧٢٤,٠٠	١٨,١٦٠,٠٠
سفر وانتقالات	٨,٩٩٦,٠٠	٩,١١٦,٠٠
أتعاب مهنية	١٣,٨٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	١,١٥٥,٠٠	٣,٧٥٩,٠٠
مستلزمات نظم	٣٩٨,٠٠	٤,١١٥,٠٠
تدريب وندورات	٠,٠٠	٧٩٣,٠٠
المجموع	١٠٩,٩٤٩,٠٠	٢٠٣,٩٩٨,٠٠

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٦/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٤/٠٤/٢٠٢٥ م .

١٨ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

