



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل





(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة المحترمين

الملاءم عليه ورحمة الله وبركائه . . .

الرأي :-

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

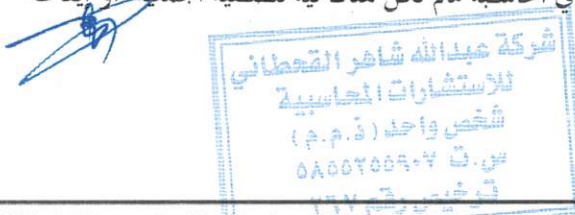
أساس الرأي :-

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.

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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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.





(٢)

### 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 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

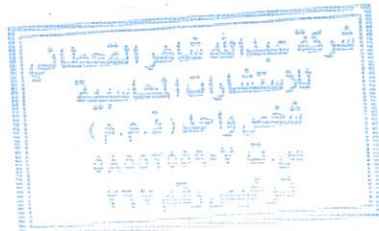
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا 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 تتسبب في توقف الجمعية 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٠٥ / ٠٥ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٠٧ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
٩٧٦,٢٣٧,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧,٦٣٦,٠٠	٣٩,٤٤٠,٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٤,١٨١,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٩٨,٠٥٤,٠٠	٦٩٧,١٤٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
٧,٠٠	٧,٠٠	(٧)	الاصول الثابتة بالصافي
٢,٠٠	٢,٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٩,٠٠	٩,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>أصول أوقاف:</u>			
١,٦٢٣,٥٣٤,٠٠	١,٥٦٤,٩٥٧,٠٠	(٩)	أصول أوقاف (بالصافي)
٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف (وقف الام)
١٠,٢٣١,٠١٩,٠٠	١٠,٤١٦,٠٤٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١١,٢٢٩,٠٨٢,٠٠	١١,١١٣,١٨٩,٠٠		إجمالي الأصول
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات متداولة:</u>			
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(١١)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>الإلتزامات غير متداولة:</u>			
١٠٣,٦٥٩,٠٠	١١٠,٨٥٤,٠٠	(١٢)	مخصص نحاية الخدمة
١٠٣,٦٥٩,٠٠	١١٠,٨٥٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٩,٤٠٩,٠٠	١١٦,٦٠٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات
<u>صافي الأصول:</u>			
٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٠,٧٠٨,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	(١/١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	(٢/١٣)	صافي أصول أوقاف
١١,١١٩,٦٧٣,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١١,٢٢٩,٠٨٢,٠٠	١١,١١٣,١٨٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

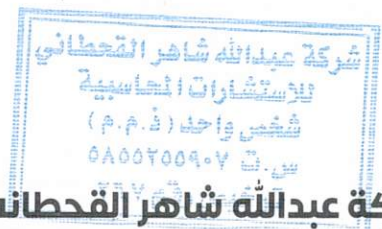
(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة  
ترخيص رقم (٣٣٤٢)  
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي					
						الإيرادات والمكاسب:
٣٤٦,٢٩٩,٠٠	٣٣٩,٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٩,٤١٩,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٦,٥٤٠,٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	تبرعات نقدية مقيدة
١٦,٧٣٧,٠٠	٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١,٠٥٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠		اشتراقات الأعضاء
٦٠,٥٩٣,٠٠	٣٩,٨٠٦,٠٠	٣٩,٨٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات اوقاف
٩٨,٦٠٠,٠٠	٦٤,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٠٥٠,٠٠		إيرادات انجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٤٣٣,٠٠)	١١,٤٣٣,٠٠	(١/١٣)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٨٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٣٩,٨٠٦,٠٠	(٢/١٣)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٥٢٩,٨١٩,٠٠	٥٧١,٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٩٦٧,٠٠	٥٣٥,٦٣٩,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
٢٢٨,٤٠٨,٠٠	٢٤٨,١٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٨,١٠٥,٠٠	(١٥)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٤٨١,٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٢٩,٨٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٨٦٩,٠٠		مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٠,٠٠	٦,٣٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٣٠٢,٠٠		مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
٥٠٤,٤٧٤,٠٠	٢٥٨,٧٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨,٧٢٤,٠٠	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٧٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
٥٨,٥٧٧,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠	(٩)	استهلاك أصول الأوقاف
(٧٩٧,٢٢٢,٠٠)	(٦٨٢,٠٥٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨٢,٠٥٨,٠٠)		إجمالي المصروفات و الخسائر
(٢٦٧,٤٠٣,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٣٥,٩٦٧,٠٠	(١٤٦,٤١٩,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠	٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
(٩,٢٠٠,٠٠)	(١٢,٦٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٦٣٦,٠٠)		تسويات سنوات سابقة
١١,١١٩,٦٧٣,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠		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 بأحد رفيدة

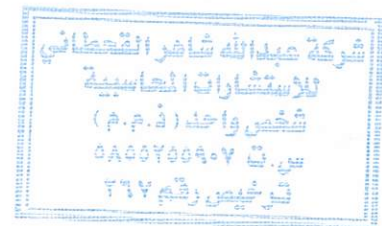
ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٢٦٧,٤٠٣,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٥,٧٦٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٥٨,٥٧٧,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٢٤,٨٨٥,٠٠	١٩,١٧٠,٠٠	المكون من محخص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(١٦,٦٨٦,٠٠)	(٢١,٨٠٤,٠٠)	التغير في الارصدة المدينة
١٣,٣٦٦,٠٠	(٧,٨١٩,٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	(١١,٩٧٥,٠٠)	المسدد من محخص نهاية الخدمة خلال العام
(١٨١,٤٩٨,٠٠)	(٧٤,٣٠٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>
(٨٥٤,٨٦٨,٠٠)	(٢٤٣,٥٩٨,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(٨٥٤,٨٦٨,٠٠)	(٢٤٣,٥٩٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩,٢٠٠,٠٠)	(١٢,٦٣٦,٠٠)	التغير في صافي الأصول
(٩,٢٠٠,٠٠)	(١٢,٦٣٦,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(١,٠٤٥,٥٦٦,٠٠)	(٣٣٠,٥٣٧,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
٢,٠٢١,٨٠٣,٠٠	٩٧٦,٢٣٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٩٧٦,٢٣٧,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠	رصيد النقد وما في 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 بأحد ريفية

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد ريفية - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

البيانات	نسبة الاستهلاك		التكلفة					
	%	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيانات
السيارات	%٢٥	١٠,١٥٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,١٤٩,٩٠٠	٠,٠٠٠	١٠,١٤٩,٩٠٠	السيارات
معدات ولات	%١٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	معدات ولات
اثاث ومفروشات	%١٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	اثاث ومفروشات
حاسب آلي وملحقاتها	%١٢	١١٣,٩٣٥,٠٠٠	١١٣,٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٣,٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٣,٩٣٤,٠٠٠	حاسب آلي وملحقاتها
البرادات	%١٠	١٠,٦٥٠,٠٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٤٩,٠٠٠	البرادات
عدد ودوات	%١٥	٧,٤٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	عدد ودوات
لوحة إعلانية	%٢٥	٤,٣٥٥,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	لوحة إعلانية
أجهزة كهربائية	%١٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	أجهزة كهربائية
تجهيزات المعرض	%١٢	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	تجهيزات المعرض
الإجمالي		٨٤٢,١٤٠,٠٠٠	٨٤٢,١٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	الإجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ (م.ب.ت)  
 ترخيص رقم ٢٦٧

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٢٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية



٨- الأصول الغير ملموسة وجميع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

التكلفة	مجمع الإطفاء			مجمع الإطفاء			نسبة الاستهلاك	البيانات
	الرصيد الدفري في	المجموع في	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام		
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيانات
	١,٠٠٠	١,١٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٩,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	% ٢٠	رخص برامج وأنظمة
	١,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,١٩٩,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	% ٢٠	الموقع الإلكتروني
	٢,٠٠٠	١,١٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٨,٠٠٠	٤,٣٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي

٩- أصول اوقاف وجميع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

التكلفة	مجمع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيانات
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام		
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١/١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١/١ م		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيانات
	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		أراضي وقف
	٥٢٣,٥٣٤,٠٠٠	٤٦٤,٩٥٧,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٩٤٠,٨٩٥,٠٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	% ٤	مباني وقف
	١,٦٢٣,٥٣٤,٠٠٠	١,٥٦٤,٩٥٧,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٩٤٠,٨٩٥,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي

(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد ريفية

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد ريفية - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد ريفية  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : محافظة أحد ريفية - عسير - المملكة العربية السعودية  
شهادة التسجيل : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد ريفية والمسجلة برقم (٣٣٤٢) وتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٢٦ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ويسري العمل بالشهادة حتى ٢٠٢٥/١١/٠٣ 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- تعليم المسلمين باللغة العربية واللغات الأخرى أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم ودعوة غير المسلم إلى الإسلام .
- ٢- تأهيل الدعاة علميا ومهاريا وفكريا واستخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٣- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الصحيحة وحمايتها .
- ٤- تفعيل دور الدعاة في تنمية المجتمع فكريا بالمواطنة الصالحة وطاعة ولاة الأمر .
- ٥- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط و إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وربط الناس بمنهج السلف الصالح وتعزيز إرتباط النشئ بالقيم الإسلامية الأصلية .

إيضاح رقم (٢) اسس 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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدةترخيص (٣٣٤٢)محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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

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

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 :

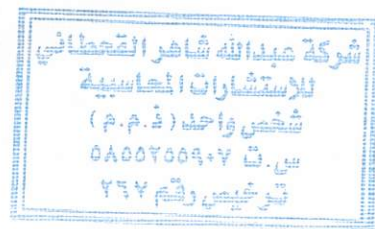
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات 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 طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .



## ٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي / ح	٨١٩	٩٣,٢٩٨,٠٠
بنك الراجحي / ح	٧٤٤	١,٠٤١,٠٠
بنك الراجحي / ح	٣٣٨٦	٩,٧٥٤,٠٠
بنك الراجحي / ح	١١٨٥	٨١,٩٨٣,٠٠
بنك الراجحي / ح	٦١١	٤٢٥,٠٠
بنك الراجحي / ح	١١٩٣	٢,٣٥٥,٠٠
بنك البلاد / ح	٠٠٨	٢٨٨,٥١٧,٠٠
بنك البلاد / ح	٠١٩	١٣٠,٤٨٧,٠٠
بنك الأهلي / ح	١٠٨	٣٧,٨٤٠,٠٠
المجموع	٩٧٦,٢٣٧,٠٠	٦٤٥,٧٠٠,٠٠

## ٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	٣٩,٤٤٠,٠٠	١٧,٦٣٦,٠٠
المجموع	٣٩,٤٤٠,٠٠	١٧,٦٣٦,٠٠

## ٦- مصروفات مدفوعة مقدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تأمينات إجتماعية	-	٤,١٨١,٠٠
بدل سكن	١٢,٠٠٠,٠٠	-
المجموع	١٢,٠٠٠,٠٠	٤,١٨١,٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٩- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع وقف الأم	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠	٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠
المجموع	٨,٨٥١,٠٨٣,٠٠	٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠

## ١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

## ١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١٠٣,٦٥٩,٠٠	٧٨,٧٧٤,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١١,٩٧٥,٠٠)	٠,٠٠
المكون خلال العام	١٩,١٧٠,٠٠	٢٤,٨٨٥,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١١٠,٨٥٤,٠٠	١٠٣,٦٥٩,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٣٣٤٢

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٣)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(١٢,٦٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠)	(١٢,٦٣٦,٠٠)
التغير في صافي الأصول	(١٤٦,٤١٩,٠٠)	٣٥,٩٦٧,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٧,٤٠٣,٠٠)	(١١٠,٤٥٢,٠٠)
رصيد آخر المدة	٧,٧٨٥,٤٨١,٠٠	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠	١٠,٩٩٦,٥٨٥,٠٠

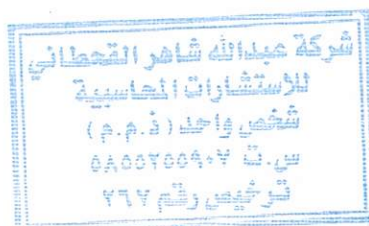
التسويات علي صافي الأصول عبارة عن تسوية مبلغ يخص التأمينات الاجتماعية ومكافأة نهاية الخدمة تخص سنوات سابقة .

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	المقيد خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الزكاة انشروعية	٣٦٧,٧٠٣,٠٠	٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٠,٥٠٣,٠٠	٣٦٧,٧٠٣,٠٠
كفارة يمين	١٣٣,٠٠٩,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠	(٢,٢٠٠,٠٠)	١٣٣,٢٠٩,٠٠	١٣٣,٠٠٩,٠٠
حج وعمرة	٧١,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠)	٦٨,٣٢٦,٠٠	٧١,٨٢٦,٠٠
دعوة غير المسلمين	٦,١٠٥,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,١٠٥,٠٠	٦,١٠٥,٠٠
سقيا الماء	٣,٨٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٨٦٥,٠٠	٣,٨٦٥,٠٠
إفطار صائم	٢٨,٢٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	(٥,٧٣٣,٠٠)	٢٢,٦٦٧,٠٠	٢٨,٢٠٠,٠٠
المجموع	٦١٠,٧٠٨,٠٠	٤٧,٤٠٠,٠٠	(١١,٤٣٣,٠٠)	٦٤٦,٦٧٥,٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠

٢/١٣ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	الموقوف خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اراضي وقف	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠
مباني اوقاف	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠
تبرعات بناء وقف	-	٣٩,٨٠٦,٠٠	(٣٩,٨٠٦,٠٠)	٠,٠٠	-
المجموع	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٣٩,٨٠٦,٠٠	(٣٩,٨٠٦,٠٠)	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

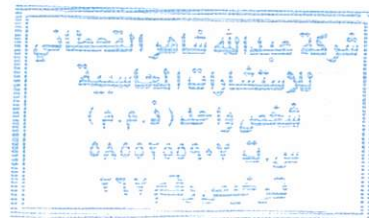
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٤ م		٢٠٢٣ م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
تبرعات الحج والعمرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات كفارة يمين	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠
تبرعات إطعام مساكين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٩,٠٠٠
تبرعات دعوة غير المسلمين	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
تبرعات طباعة مصاحف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٤٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٥٤٠,٠٠٠

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤ م		٢٠٢٣ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات	١٩٧,٦٦٦,٠٠٠	١٣٩,٧٠٠,٠٠٠		
إطعام مساكين	٨,١٣٣,٠٠٠	٢٨,٢٢٠,٠٠٠		
مطبوعات كتب دعوية	٨,٤٢٣,٠٠٠	١٦,٥٣١,٠٠٠		
مصروفات نهاية خدمة	٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠		
دعاية وإعلان	٦٠٠,٠٠٠	٣,١٧٥,٠٠٠		
رحلات علمية	٠,٠٠٠	٩,٤٥٧,٠٠٠		
رسوم حكومية - أنشطة	٨,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠		
مصروفات المتجر الالكتروني	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
تجديد اقامات	١١,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
تذاكر سفر	٦,٩٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠		
مصروفات حج وعمرة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		
متنوعة	٣,٢١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠		
المجموع	٢٤٨,١٠٥,٠٠٠	٢٢٨,٤٠٨,٠٠٠		



(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
أجور ومرتبات	١٤٣,٧٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٧٠٠,٠٠٠
رسوم جوازات و تجديد إقامات	٠,٠٠٠	٤٢,٣٧٣,٠٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	١٠,٧١٥,٠٠٠	١٧,٦٨٥,٠٠٠
تأمينات إجتماعية	٣٤,٣١٩,٠٠٠	٤٤,٧٠٨,٠٠٠
بريد وهاتف	٨,٩١٦,٠٠٠	٨,١١٤,٠٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠٠	٢٤,٢٩٠,٠٠٠
صيانة مباني	٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠
مصروفات متنوعة ونثرات	٢,٣٣٧,٠٠٠	١٩,٩١٨,٠٠٠
كهرباء ومياه	٨,٧٤٨,٠٠٠	٨,٣٧٤,٠٠٠
رسوم بنكية ونقاط بيع	١,٩٠٧,٠٠٠	٦,٨١٢,٠٠٠
صيانة وإصلاح	٢٠٢,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
بدل سكن	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
بدل إجازة	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
تذاكر سفر	٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠
رسوم واشتركات	١,٨٨٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
أنعاب مهنية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
عقود صيانة وتشغيل	٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠
إيجارات	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٢٥٨,٧٢٤,٠٠٠</b>	<b>٥٠٤,٤٧٤,٠٠٠</b>

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٧/١١/١٤٤٦هـ الموافق : ٠٥/٠٥/٢٠٢٥م.

١٨ - الأحداث اللاحقة :

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

على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م .

