

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراقة "
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية فى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافاً" (المحترمين)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافاً"، مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي تحت رقم (٣٢٥١)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية، كما أنها المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غشٍ أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي سوي القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة (أي الإدارة) هم المسؤولون عن آلية التقرير المالي في الشركة.

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريفٍ جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

مسئوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظر لن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال أو ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل الي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة الملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في ظل فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدها الإدارة.
- التوصل الي استنتاج بشأن مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الاستمرارية، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا الي وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للمنشأة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل المركز الوطني للقطاع الغير ربحي، والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أسامة محمد الكندي
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ٩٦٠
بتاريخ: ١٤٤٤/١٢/٢٣ هـ

الرياض في : ٢٠٢٥/٠٢/١٩ م
الموافق : ١٤٤٦/٠٨/٢٠ هـ



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراقة "
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٣</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٤</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٦٨٣,٤٦٠	٩٣٣,٦٢٤	٤	النقدية ومافي حكمها
٦٦,١١٨	١٩,٤٨٥	٥	أرصدة مدينة أخري
٧٤٩,٥٧٨	٩٥٣,١٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٩١	٨,٨٦٩	٦	عقارات والآت و معدات (بالصافي)
١,٥٠٩	١٦,٧٥١	٧	موجودات غير ملموسة
١٥,٣٠٠	٢٥,٦٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٦٤,٨٧٨	٩٧٨,٧٢٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و صافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣١,١٢٧	٠		الذمم الدائنة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	٨	ارصدة دائنة اخرى
٤٢,٦٢٧	١١,٥٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
٠	٥٤٦٢	٩	مخصص نهاية الخدمة
٠	٥,٤٦٢		مجموع المطلوبات الغير المتداولة
٤٢,٦٢٧	١٦,٩٦٢		مجموع المطلوبات
١٦٧,٥٤٤	٣٣٤,٨٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٢٨٩	٤٣٣,٧٣٦	١٠	صافي الأصول المقيدة
١٧٢,٤١٨	١٩٣,١٤٨		صافي اصول الاوقاف
٧٢٢,٢٥١	٩٦١,٧٦٧		مجموع صافي الأصول
٧٦٤,٨٧٨	٩٧٨,٧٢٩		اجمالي المطلوبات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودى)

<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>	<u>اوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
<u>(ريال سعودى)</u>					
					الإيرادات و التبرعات
١٦,١٤٩	٤٨,٩٦٥	.	.	٤٨,٩٦٥	التبرعات النقدية غير المقيدة
٦٩٣,٠٤٨	٣٨٣,٠١٦	٢٠,٧٣٠	٣٦٢,٢٨٦	.	١١ التبرعات النقدية المقيدة
٣٨١,٩٥٢	٦٧٧,٥٤٧	.	٣٦٢,٠٠٠	٣١٥,٥٤٧	١٢ منح حكومية
٤٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٧٠٠	.	٢٢٥,٧٠٠	.	١٣ منصة احسان
٢٣٩,٨٠٠	٣٩٥,٢٥٠	.	٣٩٥,٢٥٠	.	تبرعات عينية
٤٧,٣٤٥	١٩٤,٨٢٤	.	١٩٤,٨٢٤	.	تبرعات خدمات تطوعية
٧,٨٠٠	إيرادات أخرى (رسوم برامج)
	.	.	(١,٤٨٨,٦١٣)	١,٤٨٨,٦١٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<u>١,٨١١,٠٩٤</u>	<u>١,٩٢٥,٣٠٢</u>	<u>٢٠,٧٣٠</u>	<u>٥١,٤٤٧</u>	<u>١,٨٥٣,١٢٥</u>	اجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصروفات و المساعدات
(١,٤٧٨,١٩٦)	(٩٨٠,٥٥٥)	.	.	(٩٨٠,٥٥٥)	١٤ مصاريف البرامج والأنشطة
(٦١,٩٤٣)	(٢٣,٩٢٩)	.	.	(٢٣,٩٢٩)	١٥ مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
(٩٢,٨٢٣)	(٧٣,٩١١)	.	.	(٧٣,٩١١)	١٦ المصروفات العمومية والادارية
(٢٣٩,٨٠٠)	(٣٩٥,٢٥٠)	.	.	(٣٩٥,٢٥٠)	مصروفات عينية
(٤٧,٣٤٥)	(١٩٤,٨٢٤)	.	.	(١٩٤,٨٢٤)	مصروفات خدمات تطوعية
(٦,١٢٨)	(٨,٠٨٧)	.	.	(٨,٠٨٧)	مصاريف جمع اموال
(٦,٦٧٩)	(٤,٩٢٢)	.	.	(٤,٩٢٢)	٦ استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
(١,٠٥٠)	(٤,٣٠٨)	.	.	(٤,٣٠٨)	٦ استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
<u>(١,٩٣٣,٩٦٤)</u>	<u>(١,٦٨٥,٧٨٦)</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>(١,٦٨٥,٧٨٦)</u>	إجمالى المصروفات والمساعدات
<u>(١٢٢,٨٧٠)</u>	<u>٢٣٩,٥١٦</u>	<u>٢٠,٧٣٠</u>	<u>٥١,٤٤٧</u>	<u>١٦٧,٣٣٩</u>	التغير فى الأصول
٨٤٥,١٢١	٧٢٢,٢٥١	١٧٢,٤١٨	٣٨٢,٢٨٩	١٦٧,٥٤٤	صافي الأصول بداية السنة
<u>٧٢٢,٢٥١</u>	<u>٧٦٨,٦١٩</u>	<u>١٩٣,١٤٨</u>	<u>٤٣٣,٧٣٦</u>	<u>٣٣٤,٨٨٣</u>	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودى)

<u>٢٠٢٣</u> <u>(ريال سعودى)</u>	<u>٢٠٢٤</u> <u>(ريال سعودى)</u>	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
(١٢٢,٨٧٠)	٢٣٩,٥١٦	التغير في الأصول
.	.	تعديلات على التغير في صافي الأصول
.	٥,٤٦٢	مخصص نهاية الخدمة
٧,٧٢٩	٩,٢٣٠	استهلاك واطفاء الموجودات غير المتداولة
<u>(١١٥,١٤١)</u>	<u>٢٥٤,٢٠٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٥٩,٠١٨)	٤٦,٦٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٣١,١٢٧	(٣١,١٢٧)	الذمم الدائنة
١١,٥٠٠	.	ارصدة دائنة اخرى
<u>(١٣١,٥٣٢)</u>	<u>٢٦٩,٧١٤</u>	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
.	(١٩,٥٥٠)	إضافة ممتلكات و الات ومعدات
.	(١٩,٥٥٠)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
(١٣١,٥٣٢)	٢٥٠,١٦٤	رصيد النقدية في بداية السنة
٨١٤,٩٩٢	٦٨٣,٤٦٠	رصيد النقدية في نهاية السنة
<u>٦٨٣,٤٦٠</u>	<u>٩٣٣,٦٢٤</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه " ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦ هـ ، مركزها الرئيسي: نجران - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل الأهداف طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- ١ نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها .
- ٢ تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر
- ٣ تقديم المشورة العلمية لأفضل المعايير في مجال البرمجيات لجميع الجهات .
- ٤ إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٥ نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٦ دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٧ رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم
- ٨ إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من الأول من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملانمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

أساس القياس

اعده القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي و مفهوم الاستمرارية ، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات أدناه . (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية و عملة العرض للجمعية

٣- الأسس المحاسبية الهامة

استخدام الاحكام والتقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام و تقديرات و افتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و المبالغ المعلنة للأصول و الخصوم و الإيرادات و المصروفات ، ترتكز هذه التقديرات و الافتراضات المرتبطة بها على على الخبرة السابقة و العديد من العوامل الاخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة ، و التي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول و الخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره ، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي .

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات و التقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية :

الاستمرارية :

اجرت إدارة الجمعية تقييماً للفترة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية ، ولديهم قناعة أن لديهم الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب ، إضافة إلى ذلك ، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية .

لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

تقديرات الأعمار الإنتاجية للممتلكات و المعدات و الأصول غير الملموسة :

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات و الآلات و المعدات و الأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك و الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول و التقادم و التلف و تقو الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية و الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية و المستقبلية .

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية :

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للندف القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للندف و التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر ، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول مطابقة أو أسعار السوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل ، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للندفات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة و لا يشمل تلك الندفات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون غير ملتزمة لإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب الندفات النقدية وكذلك الندفات النقدية المستقبلية المتوقعة و معدل النمو المستخدم لحساب الندفات النقدية وكذلك الندفات النقدية المستقبلية المتوقعة و معدل النمو

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودى)

النقدية وما فى حكمها

يشتمل النقد فى الصندوق ولدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه بشأن التغيرات فى القيمة .

تصنيفات الأصول و الخصوم من " متداولة " الى " غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول و الخصوم فى قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول
تعتبر الأصول متداولة وذلك :

- أ- عندما يتوقع تحقيقها أو بنوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية .
- ب- فى حال اقتناؤها بشكل أساسى لأغراض المتاجرة .
- ج- عندما يتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية .
- د- عندما تكون نقدية وشبه نقدية مالم تكون هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى كـ" غير متداولة "

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك :

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .
- ب- فى حال اقتناؤها بشكل أساسى لأغراض المتاجرة .
- ج- عندما تستحق السداد خلال اثني عشرة شهراً بعد السنة المالية .
- د- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية ، تصنف كافة الأصول الأخرى كـ" غير متداولة "

الممتلكات و الآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات و المعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض فى قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح و الصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

النسبة	الأصل :	النسبة	الأصل :
١٠%	أجهزة التذفنة والتبريد	٢٠%	سيارات
٢٥%	أجهزة الإتصال	١٠%	اثاث ومفروشات
٢٠%	برامج	١٦%	الات ومعدات مكتبية
		٢٠%	أدوات وأجهزة عرض
		٢٠%	أجهزة الحاسب الآلي

تتم رسمة التجديدات و التحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصل كما تتم رسمة التكاليف المباشرة .

أما الإصلاحات و التحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها .
كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات و المعدات و التي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع و صافي

الدائون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما فى ذلك تكاليف المعاملة) . الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية .
تقاس الخصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج الجمعية فى صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدر قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها .
وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي فى تاريخ الميزانية إذا ما أخذ فى الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافاً "
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الأصول المقيدة و غير المقيدة أصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام و الوقت معاً ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول غير ملموسة .

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة او استثمارات واصولاً مالية او أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية ، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين و العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج . وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عند توفر ثلاث شروط :

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل .
- ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- ج- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها ، تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت) ، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها .

التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول ، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها ، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة ، وعند إعادة بيعها أو توزيعها ، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التوزيع الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها . يجب الاعتراف بما يتلقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعة الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية :

- أ- مصاريف إدارية ، وهي مصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية .
- ب- مصاريف وعوائد الأوقاف وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف .
- ج- مصاريف البرامج و الأنشطة ، وهي مصروفات التي تتكبدتها الجمعية لإدارة أنشطتها .
- د- مصاريف الاستثمار ، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام و بالوحدات المتعلقة بالاستثمار .
- هـ- مصاريف الحوكمة ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة .
- و- مصاريف جمع التبرعات ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول و الخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ، إن المكاسب و الخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تمويلية إذا كانت تحول جميع المخاطر و المنافع المتعلقة بالملكية ، ويتم تصنيفها عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر و المنافع الاقتصادية بالملكية ، ويعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد .

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات و المطلوبات المالية و يدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودى)

٤- النقدية وما فى حكمها

تتكون النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(ريال سعودى)	(ريال سعودى)	
٥١٩,٩٩٣	٧٥٠,٤٧٨	مصرف الراجحى حـ / ٢٣٨٨٨٥
١٦١,٩٩٨	١٨٢,٥٨٧	مصرف الراجحى حـ / ٨١٠٠١٤
١,٤٦٩	٥٥٩	مصرف الإنماء حـ / ٤٦٨٨٠٠٠٠
٦٨٣,٤٦٠	٩٣٣,٦٢٤	الرصيد فى نهاية السنة

٥- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى فى ٣١ ديسمبر مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(ريال سعودى)	(ريال سعودى)	
٧,١٠٠	٧,١٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٥١,١٦٨	١٢,٣٨٥	عهد وسلف الموظفين
٧,٨٥٠	٠	دفعات مقدمة للموردين
٦٦,١١٨	١٩,٤٨٥	الرصيد فى نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراقة "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
 نجران - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 (ريال سعودي)

٦- عقارات والآلات ومعدات (بالصافي)

تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	الاضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١	استهلاك العام	استيعادات العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
سيارات	١٨١,٧٠٠	٠	١٨١,٧٠٠	١٨١,٦٩٩	٠	٠	١٨١,٦٩٩	١	١
اثاث ومفروشات	٣٨,٤٢٠	٠	٣٨,٤٢٠	٢٦,٤٣٨	٣,٨٤٢	٠	٣٠,٢٨٠	١١,٩٨٢	٨,١٤٠
الات ومعدات مكتبية	٢,٤٣٠	٠	٢,٤٣٠	١,٣٤٢	٣٦٤	٠	١,٧٠٦	١,٠٨٨	٧٢٤
أدوات وأجهزة عرض	٢٣,٠٢٧	٠	٢٣,٠٢٧	٢٣,٠٢٤	٢	٠	٢٣,٠٢٦	٣	١
أجهزة الحاسب الآلي	٢٩,٩٣٤	٠	٢٩,٩٣٤	٢٩,٩٢٣	١٠	٠	٢٩,٩٣٣	١١	١
أجهزة التذفئة والتبريد والتهوية	٢٤,٧٢٧	٠	٢٤,٧٢٧	٢٤,٠٢٣	٧٠٣	٠	٢٤,٧٢٦	٧٠٤	١
أجهزة الإتصال والأمن والحماية	٤,٧٨٥	٠	٤,٧٨٥	٤,٧٨٣	١	٠	٤,٧٨٤	٢	١
الاجمالي	٣٠٥,٠٢٣	٠	٣٠٥,٠٢٣	٢٩١,٢٣٢	٤,٩٢٢	٠	٢٩٦,١٥٤	١٣,٧٩١	٨,٨٦٩

٧- موجودات غير ملموسة

تتألف الموجودات الغير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	الاضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١	إطفاء العام	استيعادات العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برامج	٥,٢٥٠	١٩,٥٥٠	٢٤,٨٠٠	٣,٧٤١	٤,٣٠٨	٠	٨,٠٤٩	١٦,٧٥١	١,٥٠٩
الاجمالي	٥,٢٥٠	١٩,٥٥٠	٢٤,٨٠٠	٣,٧٤١	٤,٣٠٨	٠	٨,٠٤٩	١٦,٧٥١	١,٥٠٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافاً "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
 نجران - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 (ريال سعودي)

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى :

يتكون الأرصدة الدائنة الأخرى : في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠

اتعاب مهنية مستحقة
 الرصيد في نهاية السنة

٩- مخصص نهاية الخدمة :

يتكون مخصص نهاية الخدمة : في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
.	.
.	٥,٤٦٢
.	.
.	٥,٤٦٢

الرصيد في بداية السنة
 المكون
 المسدد خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

١٠- صافي الأصول المقيّدة

يتكون صافي الأصول المقيّدة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الأرصدة كما في	(المنصرف)	المقيد خلال	الأرصدة كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	خلال العام	العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
.	(٥١,٤٩٢)	.	٥١,٤٩٢
٩١,١٩٨	(٥٠,٦٧٦)	٧٩٥٠٠	٦٢,٣٧٤
.	(١٧٨,٥٠٢)	.	١٧٨,٥٠٢
٣١,٥٨٥	.	٣٦٠	٣١,٢٢٥
٢٣,٩٥٣	(٢٤,٧٤٣)	.	٥٨,٦٩٦
.	(١٤٨,٤٢٦)	١٤٨٤٢٦	.
.	(٢٢,٧٠٠)	٢٢٧٠٠	.
٢٠٣,٠٠٠	.	٢٠٣٠٠٠	.
.	(٢٠,٠٠٠)	٢٠٠٠٠	.
.	(٣٠,٠٠٠)	٣٠٠٠٠	.
٨٤,٠٠٠	.	٨٤٠٠٠	.
.	(٣٩٥,٢٥٠)	٣٩٥٢٥٠	.
.	(١٩٤,٨٢٤)	١٩٤٨٢٤	.
.	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠٠٠٠	.
.	(١٢,٠٠٠)	١٢٠٠٠	.
.	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	.
٤٣٣,٧٣٦	(١,٤٨٨,٦١٣)	١,٥٤٠,٠٦٠	٣٨٢,٢٨٩

مشروع العناية بطلاب المنح
 تبرعات رحلات عمرة
 لقاء الجمعية صندوق دعم الجمعيات
 برنامج السيارة الدعوية
 كفالة الحجاج (رحلات حج)
 برنامج إفطار و دعوة
 مشروع الدعوة الالكترونية بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية عبر منصة احسان
 رحلات العمرة للمتقنين بدعم من منصة احسان
 تأمين ايجار المقر بدعم من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
 برنامج افطار و دعوة بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 وحدة البرامج النسائية
 تبرعات عينية
 تبرعات خدمات تطوعية
 التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 راس المال البشري بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الدعوة الالكترونية بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الرصيد في نهاية السنة

١١- التبرعات النقدية المقيّدة

يتكون التبرعات النقدية المقيّدة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أوقاف	مقيّدة
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠
٨٢,١٢٩	١٤٨,٤٢٦	.	١٤٨,٤٢٦
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠
٥,٩٥١	٣٦٠	.	٣٦٠
٧٣,٣٠٠	٧٩,٥٠٠	.	٧٩,٥٠٠
٥,٢٢٨	٢٠,٧٣٠	٢٠,٧٣٠	.
.	٨٤,٠٠٠	.	٨٤,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	.	.	.
٤٠,٠٠٠	.	.	.
٣,٨٤٠	.	.	.
٥٤,٠٠٠	.	.	.
٣٦,٠٠٠	.	.	.
٣٦,٠٠٠	.	.	.
٥٠,٠٠٠	.	.	.
٦٦,١٠٠	.	.	.
٤٠,٥٠٠	.	.	.
٦٩٣,٠٤٨	٣٨٣,٠١٦	٢٠,٧٣٠	٣٦٢,٢٨٦

تأمين ايجار المقر بدعم من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
 برنامج افطار و دعوة
 برنامج افطار و دعوة بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 برنامج السيارة الدعوية
 تبرعات رحلات عمرة
 تبرعات لبناء و شراء اوقاف
 وحدة البرامج النسائية
 برنامج افطار و دعوة بدعم من منصة تبرع
 مشروع هافز لتعليم المنصة مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 دعم وجبات غذائية بدعم من منصة تبرع
 كفالة الدعوة مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 كفالة الدعوة بدعم من مؤسسة ال جميع الخيرية
 كفالة الدعوة بدعم من اوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي
 برنامج افطار و دعوة بدعم من مؤسسة ابانمي الاهلية
 مشروع العناية بطلاب المنح
 تبرعات كفالة الحجاج
 الرصيد في نهاية السنة

١٢- منح حكومية

يتكون منح حكومية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مقيد	غير مقيد
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٠٧,٩٥٢	٣١٥,٥٤٧	.	٣١٥,٥٤٧
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	.
.	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.
٢٥٠,٠٠٠	.	.	.
٣٨١,٩٥٢	٦٧٧,٥٤٧	٣٦٢,٠٠٠	٣١٥,٥٤٧

دعم تشغيلي من صندوق دعم الجمعيات
 التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 راس المال البشري بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الدعوة الالكترونية بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 لقاء الجمعية بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الرصيد في نهاية السنة

١٣- منحة احسان

يتكون منحة احسان في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠
.	٢٢,٧٠٠
١١٥,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.
١٦٠,٠٠٠	.
٤٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٧٠٠

رحلات عمرة للمتقنين
 مشروع الدعوة الالكترونية بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
 ملفتي الانببال بدعم من مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
 سقيا الماء
 تاهيل العاملين مع الشباب بدعم من مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
 الرصيد في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعة نجران " اشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

١٤- مصاريف البرامج والأنشطة

تتكون مصاريف البرامج والأنشطة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤٢٧	٢٥٢,٦٠٤	الدعوة الالكترونية بدعم من صندوق دعم الجمعيات
١٠,٩٢٦	٤٢,٢٦٧	برامج الجاليات
٥٤,٠٠٤	٣٥,٦٤٨	برامج اللجنة الدعوية
٣٦,٧٠٨	١٤٨,٤٢٦	برنامج إفتار و دعوة
١٢٨,١٣٤	٣٠,٠٠٠	برنامج إفتار ودعوة بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨٢,١٢٩	١٠٠,٢٩٤	برنامج التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٢٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تأمين إيجار المقر بدعم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان
.	١٢,٠٠٠	دعم راس المال البشري-بدعم من صندوق دعم الجمعيات
.	٥٠,٦٧٦	رحلات العمرة
.	٣٤,٧٤٣	رحلات حج
.	١٧٨,٥٠٢	لقاء الجمعة بدعم من صندوق دعم الجمعيات
.	٢٢,٧٠٠	مشروع الدعوة الالكترونية بدعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الـ
.	٥٢,٦٩٥	مشروع العناية بطلاب المنح
١١,٥٩٠	.	برنامج لجنة التطوع
٢٠,٠٠٠	.	مركز رسل
٣٠,٠٠٠	.	برنامج سواعد التطوع
٤٠٥	.	برنامج سواعد التدريب
٢٠٠,٠٠٠	.	برنامج إفتار ودعوة-منصة تبرع
٥٤,٠٠٠	.	كفالة الدعوة-مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٦,٠٠٠	.	كفالة الدعوة-أوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي
٤٠,٠٠٠	.	هدف لتعظيم السنة-مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٩٣,٤٠٤	.	الدعوة الالكترونية-وقف سعد عبدالله الموسى
٣,٨٤٠	.	برنامج وجبات غذائية-منصة تبرع
٢٢,٠٨٠	.	برنامج التوظيف بالاستثمار الاجتماعي
٥٠,٠٠٠	.	برنامج إفتار ودعوة-مؤسسة ابانمي الاهلية
٣٦,٠٠٠	.	كفالة الدعوة-مؤسسة ال جميع الخيرية
١٤٨,٠٥١	.	رحلات عمرة-منصة احسان
١١٥,٠٠٠	.	ملتقى الاشبالي- منصة احسان- دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخـ
٥٠,٠٠٠	.	سقيا ماء-منصة احسان
١٦٠,٠٠٠	.	تاهيل العاملين مع الشباب لجمعية شمال نجران-منصة احسان
٧١,٤٩٨	.	سقيا ماء-مجلس الجمعيات
١,٤٧٨,١٩٦	٩٨٠,٥٥٥	الرصيد في نهاية السنة

١٥- مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

تتكون مصروفات تشغيلية محملة على النشاط في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٤١,٢٢٩	.	رواتب واجور وما في حكمها
٢٠,٧١٤	١٨,٤٦٧	رسوم واشتراقات
.	٥,٤٦٢	نهاية الخدمة
٦١,٩٤٣	٢٣,٩٢٩	الرصيد في نهاية السنة

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
٦٥,٤٥٠	٥٩,٠٧٩	أجور و رواتب
٢١	١٥	عمولات بنكية
١,٢١١	.	مستلزمات مكتبية
٢,٠٧٠	.	مصاريف ضيافة
١,٤٨٧	.	مطبوعات
٥,٠٠٠	.	اقامات ورسوم
٣,١٦٢	.	صيانة و اصلاح
٢,٩٢٢	٣,٣١٧	كهرباء ومياه وصرف صحي
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب تنقيف و مراجعة
٩٢,٨٢٣	٧٣,٩١١	الرصيد في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودى)

١٧- إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغييرات فى مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر و منها :

أ- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان فى عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

ب- مخاطر السيولة

تتمثل الصعوبة التي تواجهها الجمعية فى توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي .

ج- مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات فى أسعار الصرف الأجنبي ، لا تتعرض الجمعية للتقلبات فى أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات عدا الريال

١٨- الاحداث اللاحقة

فى رأى الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية و التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م .

١٩- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق ١٩ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م .