

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-13	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية الدعوة والإرشاد توعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - رقم ٣٠٤٨

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد توعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٣٠٤٨، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٧، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

رُوجعت القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بمعرفة مراجع اخر والذي اصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١م

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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) هما المسئولين عن الاشراف 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تقرير مراجع الحسابات المستقل – تنمة

- 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 للمنشأة.
 - تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
 - وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في التاريخ: ١٤٤٦/٠٨/١٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٢/١٨ م

الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠١٨٦

جمعية الدعوة والإرشاد توعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048
 قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	إيضاح	
2023	2024		
			الأصول
			الأصول المتداولة
323,407	352,266	6	النقد وما في حكمه
323,407	352,266		مجموع الأصول المتداولة
4,889,873	4,645,831	7	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
3,765	2,902	8	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
4,893,638	4,648,733		مجموع الأصول الغير متداولة
5,217,045	5,000,999		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
33,300	5,750	9	الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى
33,300	5,750		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
5,213	0	10	التزامات منافع محددة للموظفين
5,213	0		مجموع الالتزامات الغير متداولة
38,513	5,750		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
40,385	62,000	16	صافي الأصول المقيمة
5,138,147	4,933,249		صافي الأصول الغير مقيمة
5,178,532	4,995,249		مجموع صافي الأصول
5,217,045	5,000,999		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048

قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	61,654	0	0	61,654	100,043
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	113,394	0	113,394	60,904
تبرعات منصة احسان	0	306,184	0	306,184	44,991
تبرعات الزكاة	0	0	0	0	0
إيرادات الاشتراكات	3,000	0	0	3,000	3,000
إيرادات ايجارات	55,850	0	0	55,850	115,350
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	405,657	(405,657)	0	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	526,161	13,921	-	540,082	324,288
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	178,789	0	0	178,789	166,667
مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان	264,185			264,185	44,991
المصاريف المحملة على النشاط	520	0	0	520	0
مصاريف استثمارات	3,519	0	0	3,519	55,609
مصاريف الحوكمة	2,000	0	0	2,000	0
مصاريف جمع الأموال	0	0	0	0	50,400
المصاريف العمومية و الإدارية	34,660	0	0	34,660	74,421
اهلاك الالات و المعدات	244,042	0	0	244,042	243,197
اهلاك الأصول الغير ملموسة	863	0	0	863	863
اجمالي المصاريف	728,578	0	0	728,578	636,148
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(202,417)	13,921	-	(188,496)	(311,860)
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	5,213	0	0	5,213	0
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	5,213	0	0	5,213	0
التغير في صافي الأصول	(197,204)	13,921	-	(183,283)	(311,860)
صافي الأصول في بداية السنة	5,138,147	40,385	0	5,178,532	5,490,392
تحويل بين الأصول	(7,694)	7,694	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	4,933,249	62,000	-	4,995,249	5,178,532

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
(311,860)	(183,283)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
0	(5,213)	تسويات سنوات سابقة
243,197	244,042	اهلاك الالات و المعدات
863	863	اهلاك الأصول الغير ملموسة
5,213	0	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
(62,587)	56,409	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
33,300	(27,550)	الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى
(29,287)	28,859	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(12,391)	0	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(12,391)	0	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(41,678)	28,859	صافي التغير في النقد وما في حكمه
365,085	323,407	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
323,407	352,266	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط

جمعية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني عيسى هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048) وتاريخ 1441/03/18 هـ الموافق 13 يوليو 2019 م ومركزها الرئيسي ثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف الجمعية في :

نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً
تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه
حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط
المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد ومافي حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو O انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

- * يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والזكاة طبقا للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمثليا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		8-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2023	2024	
		برامج وتراخيص
5,750	5,750	التكلفة في اول ونهاية السنة
5,750	5,750	
		الاطفاء
1,122	1,985	مجمع الاطفاء في بداية السنة
863	863	اطفاء السنة
1,985	2,848	مجمع الاطفاء في نهاية السنة
3,765	2,902	
كما في 31 ديسمبر		9-الدائنون المتنوعون والذمم الدائنة الأخرى
2023	2024	
25,250		إيرادات مقدمة
8,050	5,750	اخرى
33,300	5,750	المجموع
كما في 31 ديسمبر		10-التزامات منافع محددة للموظفين
2023	2024	
0	5,213	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
5,213	0	تكاليف الخدمة الحالية
0	5,213	المستخدم
5,213	0	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

11-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
برامج الدعوة		30,384	93,394
برامج العمرة		9,659	20,000
تبرعات برنامج طباعة مواقيت الصلاة		861	0
تبرعات برنامج نور الصيف		20,000	0
المجموع		60,904	113,394
12-تبرعات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات منصة احسان - التكفل بالعمره للمحتاجين		16,131	60,000
تبرعات منصة احسان - مشروع كفالة الحجاج		0	204,184
تبرعات منصة احسان - مشروع كفالة الدعاة		0	42,000
تبرعات منصة احسان - رحلات العمره للمحتاجين		28,860	0
المجموع		44,991	306,184
13-مصاريف الأنشطة		كما في 31 ديسمبر	
		2023	2024
مصاريف برامج وانشطة - برنامج الشباب		121,266	18,960
مصاريف برامج وانشطة - برنامج الدعوة		25,587	116,038
مصاريف برامج وانشطة - برنامج الجاليات		10,906	9,729
مصاريف برامج وانشطه - طباعه مواقيت الصلاة		7,000	6,500
مصاريف برامج وانشطة - خدمة المجتمع		1,108	338
مصاريف برامج وانشطه - برنامج موقع الدعوة		800	1,790
مصاريف برامج وانشطة - برنامج العمرة		-	25,434
المجموع		166,667	178,789

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى - مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -3048

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		14-مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان
2023	2024	
16,131	60,000	مصاريف برامج وأنشطة - التكفل بالعمره للمحتاجين
0	204,185	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع كفالة الحجاج
28,860	0	مصاريف برامج وأنشطة - رحلات العمره للمحتاجين
44,991	264,185	المجموع

كما في 31 ديسمبر		15-المصاريف العمومية و الإدارية
2023	2024	
38,200	24,000	مرتبات واجور وما في حكمها
9,775	5,750	اتعاب مهنية
7,552	0	مصاريف كهرباء ومياه
5,743	2,377	مصاريف ضيافة ونظافة
5,213	0	مكافآت نهاية الخدمة
2,924	0	صيانة وإصلاح وترميم
1,558	233	مستلزمات حاسب الي
1,357	1,104	مصاريف بريد وبرق وهاتف
890	120	أجور تحميل وتنزيل
709	840	أدوات مكتبية ومطبوعات
300	0	مصاريف دعاية وإعلان
200	236	رسوم واشتراكات
0	0	مصاريف بدل انتقال وبدلات انتداب
74,421	34,660	المجموع

كما في 31 ديسمبر		16-صافي الأصول المقيدة
2023	2024	
-	42,000	تبرعات منصة احسان - مشروع كفالة الدعوة
20,000	20,000	برنامج نور الصيف
20,385		برامج العمرة
40,385	62,000	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (16) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (16) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (17) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/2/14م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها