

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٥-٨)</u>	<u>(١٧-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي حفظهم الله
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .
أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .
مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٦/١١/٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٥/٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٦٧,٠٤٩	٩,٩٤٦ (٣)		أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٧٤	٧,٥٧٤ (٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً
٠	٦٠٨ (٥)		إجمالي الأصول المتداولة
٧٤,٦٢٣	١٨,١٢٨		
			الأصول غير المتداولة :-
١,٥٤٥	٣ (٦)		ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٠	١١,٠٠٠		مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٦,٠٢٠,٠٠٠	٦,٠٢٠,٠٠٠ (٧)		ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٦,٣٣٤	١٧,٤٣٩ (٨)		أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٦,٠٣٧,٨٧٩	٦,٠٤٨,٤٤٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,١١٢,٥٠٢	٦,٠٦٦,٥٧٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٥٠٠	٥٠٠ (٩)		أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	١٠,٩٢٥ (١٠)		مصاريف مستحقة
٦,٢٥٠	١١,٤٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٥٠,٠٠٠	٥٤,١٢٥ (١١)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٠٠٠	٥٤,١٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٦,٢٥٠	٦٥,٥٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥,٩٧٦,٧٥٩	٥,٨٣٨,٥٣٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٧٩,٤٩٣	١٦٧,١٤٨ (١٢)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٠	(٤,٦٦٠)		صافي الأصول الوقفية - بيان (ب)
٦,٠٥٦,٢٥٢	٦,٠٠١,٠٢٠		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٦,١١٢,٥٠٢	٦,٠٦٦,٥٧٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	أوقاف
ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
١٧٩,١٨٩	١١٧,١٦٩	.	١١٧,١٦٩	.	.
٥٨,٩٢٠	٦٣,٨٥٥	.	٦٣,٨٥٥	.	.
١,٠٠٠	.	.	.	.	.
٢٤١,٨٤٦	١١٥,٣٧١	.	١١٥,٣٧١	(١٣)	.
٩١,٥٨٤	١٦٢,٥٨٩	١٦٢,٥٨٩	.	(١٤)	.
٥٧٢,٥٣٩	٤٥٨,٩٨٤	١٦٢,٥٨٩	٢٩٦,٣٩٥	.	.
١٥٩,٥٩٤	٧٤,٧٠٧	.	٧٤,٧٠٧	(١٥)	.
١٣٤,٤٧٠	١٦٤,٨١٢	١٦٤,٨١٢	.	(١٦)	.
.	٢٥٥,٨٩١	.	٢٥٥,٨٩١	.	.
٢٣٤,٣٧٤	٢٥٩	.	٢٥٩	(١٧)	.
.	٤,٦٦٠	.	.	.	٤,٦٦٠
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	.
٦,٠٩٣	١,٥٤٢	.	١,٥٤٢	(١)	.
٢,٠٠٠	٢,٣٤٥	.	٢,٣٤٥	(٨)	.
(٥٣٦,٥٣١)	(٥١٤,٢١٦)	(١٦٤,٨١٢)	(٣٤٤,٧٤٤)	(٤,٦٦٠)	.
٣٦,٠٠٨	(٥٥,٢٣٢)	(٢,٢٢٣)	(٤٨,٣٤٩)	(٤,٦٦٠)	.
٦,٠٢٠,٢٤٤	٦,٠٥٦,٢٥٢	٧٩,٤٩٣	٥,٩٧٦,٧٥٩	.	.
.	.	٢٥٢,٤٦٧	(٢٥٢,٤٦٧)	.	.
٦,٠٥٦,٢٥٢	٦,٠٠١,٠٢٠	٣٢٩,٧٣٧	٥,٦٧٥,٩٤٣	(٤,٦٦٠)	.

الإيرادات والمكاسب :-
إيرادات وتبرعات غير مقيدة
التبرع العام
الإستقطاعات (الأوامر المستندية)
اشتراكات الأعضاء
إيرادات غير مقيدة
إيرادات وتبرعات مقيدة
تبرعات نقدية مقيدة
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة
مصاريف تشغيل محملة على النشاط
مصاريف جمع أموال
مصاريف الحوكمة
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
إطفاء أصول غير ملموسة
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول
صافي الأصول أول العام
تحويلات بين الفئود
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٣٦,٠٠٨	(٥٥,٢٣٢)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٦,٠٩٣	١,٥٤٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٠٠٠	٢,٣٤٥	إطفاء أصول غير ملموسة
.	٨,٦٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,١٠١	(٤٢,٧٢٠)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٧,٥٧٤)	.	أرصدة مدينة أخرى
.	(٦٠٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٣,٥٢٧)	.	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	٥,١٧٥	مصاريف مستحقة
.	(٤,٥٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(٥,٣٥١)	٦٧	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣٨,٧٥٠	(٤٢,٦٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
.	(١١,٠٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
.	(٣,٤٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(١٤,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٨,٧٥٠	(٥٧,١٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨,٢٩٩	٦٧,٠٤٩	صافي النقد أول العام
٦٧,٠٤٩	٩,٩٤٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥) وتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٣ م ومقرها بلجرشي بمنطقة الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- دعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم أصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم .
- ٢- تأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعاني الولاء والبراء وإحياء السنة وإماتة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً معاملَةً .
- ٤- المحافظة على الفطرة السليمة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقد بالصندوق مصرف الراجحي البنك الأهلي السعودي الإجمالي	ريال	١٢	ريال
		٩,٨٦٥	٢,٨٨٩
		٦٩	٦١,٩٧٣
		٩,٩٤٦	٢,١٨٧
			٦٧,٠٤٩

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم العاملين - عهد مستديمة الإجمالي	ريال	٧,٥٧٤	ريال
		٧,٥٧٤	٧,٥٧٤
		٧,٥٧٤	٧,٥٧٤

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
صيانته مدفوعة مقدماً الإجمالي	ريال	٦٠٨	ريال
		٦٠٨	٠
		٦٠٨	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		الإضافات	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١			الحالي	الحالي	
سيارات	١٩٣,٥٥٠	١٩٣,٥٥٠	٠	%٢٠	٣	١٩٣,٥٤٩	١
أثاث ومفروشات	٦٠,٩٣٠	٦٠,٩٣٠	٠	%١٠	١,٥٣٩	٦٠,٩٢٩	١
أجهزة وآلات ومعدات	١٢٥,٤٩١	١٢٥,٤٩١	٠	%١٥	٠	١٢٥,٤٩٠	١
الإجمالي	٣٧٩,٩٧١	٣٧٩,٩٧١	٠		١,٥٤٢	٣٧٩,٩٦٨	٣

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية

البيان	التكلفة في		الإضافات	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١			الحالي	الحالي	
أراضي	٦,٠٢٠,٠٠٠	٦,٠٢٠,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	٦,٠٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٦,٠٢٠,٠٠٠	٦,٠٢٠,٠٠٠	٠		٠	٠	٦,٠٢٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في		الإضافات	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١			الحالي	الحالي	
ترخيص برنامج رافد	٢٠,٠٠٠	٢٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	%١٠	٢,٣٤٥	٦,٠١١	١٧,٤٣٩
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٢٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		٢,٣٤٥	٦,٠١١	١٧,٤٣٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
عهد عاملين دائنة	ريال	ريال
	٥٠٠	٥٠٠
الإجمالي	<u>٥٠٠</u>	<u>٥٠٠</u>

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة أخرى	ريال	ريال
	١٠,٩٢٥	٥,٧٥٠
الإجمالي	<u>١٠,٩٢٥</u>	<u>٥,٧٥٠</u>

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المسدد خلال العام	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
المكون خلال العام	(٤,٥٠٠)	.
الإجمالي	<u>٥٤,١٢٥</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات دعم برامج موسمية	٦٣,٩٩٠	٦٣,٤٤٠	٠	١٢٧,٤٣٠	٦٣,٩٩٠
تبرع كفالة دعاة	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات مساعدات نقدية مقيّدة	١٢,٥٠٣	٠	٠	١٢,٥٠٣	١٢,٥٠٣
الزكاة	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات مقيّدة - العمرة	٠	٣٧,٤٩٩	٢٣,٥٥١	١٣,٩٤٨	٠
تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - إفطار صائم	٠	٢,١٥٠	١,٨٨٣	٢٦٧	٠
تبرعات وهبات مقيّدة - خدمات تطوعية إفطار صائم	٠	٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	٠	٠
الإجمالي	٧٩,٤٩٣	١٦٢,٥٨٩	٧٤,٩٣٤	١٦٧,١٤٨	٧٩,٤٩٣

إيضاح رقم (١٣) إيرادات غير مقيّدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال
إيرادات إيجارات الوقف الخيري	١١٣,٨٦٠	١١٧,٧٨١
إيرادات المتجر الإلكتروني	١,٥١١	١,٦٠٩
إيرادات رحلات العمرة	٠	١٢٢,٤٥٦
الإجمالي	١١٥,٣٧١	٢٤١,٨٤٦

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيّدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال
تبرعات دعم برامج موسمية	٦٣,٤٤٠	٦٠,٨٠٠
تبرع كفالات	٠	٢٨١
تبرع كفالة دعاة	٠	١٨,٠٠٠
تبرع مساعدات نقدية مقيّدة	٠	١٢,٥٠٣
الزكاة	١٠,٠٠٠	٠
تبرعات وهبات مقيّدة - العمرة	٣٧,٤٩٩	٠
تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - إفطار صائم	٢,١٥٠	٠
تبرعات وهبات مقيّدة - خدمات تطوعية	٤٩,٥٠٠	٠
الإجمالي	١٦٢,٥٨٩	٩١,٥٨٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٠,٠٠٠	٩٧,٢٥٠
تأمينات اجتماعية	٢,٠١٥	١٧,٩٢٤
مزايا وحوافز	٤٠٠	.
رسوم واشتراكات	٧,٨١٣	.
أدوات مكتبية ومطبوعات	٤٧٥	١٥٤
هاتف وبريد وإنترنت	١,٣٦٠	٤,٤١٩
كهرباء ومياه	١,١٣٠	٣,٦٨٩
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٨,٦٢٥	.
دعاية وإعلان	٢٥	٧,٥٦٠
صيانة سيارات ومحروقات	.	٣٦٧
صيانته وإصلاحات وترميم	.	٣,٧١٣
صيانة أجهزة ومعدات	٤٥	.
ضيافته ونظافة	١,٤٦١	٧,٦٩٠
مصاريف نقل وتحميل وتنزيل	١٥٠	.
مصاريف بنكية	٢٨٣	٢,١٢٨
مصاريف متنوعة	١٠,٩٢٥	١٤,٧٠٠
الإجمالي	٧٤,٧٠٧	١٥٩,٥٩٤

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج الحج والعمرة	.	٩١,٠١٠
مصاريف الدعوة لقسم الجاليات	١,١٣٠	١٢,٠٥١
مشروع توزيع وجبات	٨,٢٥٠	١,٤٥٠
كتب دعوية	.	١,٠٩٤
برامج ودورات دعوية	.	٣,٢٣٤
مصاريف دعوية برنامج رافد	.	٣,٤٦٧
مصاريف دعوية أخرى	.	٧,١٦٤
برامج وأنشطة كفالات	.	١٥,٠٠٠
مصاريف دعوة - رحلات	٥٨,٨٧٠	.
مصاريف دعوية نظافة الجمعية	٢,٠٠٠	.
مصاريف توعية جاليات - ندوات	٥,٩٧٨	.
مصاريف التصاميم والمقاطع الدعوية	١٣,٥١٠	.
مصاريف إفطار صائم	١,٨٨٣	.
مصاريف برامج رحلات عمرة	٢٣,٥٥١	.
فعالية اليوم الوطني	١٥	.
مصاريف برامج القسم النسائي	١٢٥	.
مصاريف خدمات تطوعية إفطار صائم	٤٩,٥٠٠	.
الإجمالي	١٦٤,٨١٢	١٣٤,٤٧٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببلجرشي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٥)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٠	١٨٥,٤٠٠	
مكافآت وحوافز	٠	١,٠٠٠	
منافع وخدمات وتأمين	٢٠٠	٠	
صيانته وإصلاح	٠	١,٧٣٢	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٠	١٨٩	
مصاريف برامج وأنشطة	٠	٥,٠٠٠	
مصاريف تشغيلية أخرى	٥٩	٤١,٠٥٣	
الإجمالي	٢٥٩	٢٣٤,٣٧٤	