



جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٢٦٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

ترخيص رقم (٣٢٦٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٣)	١٧-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

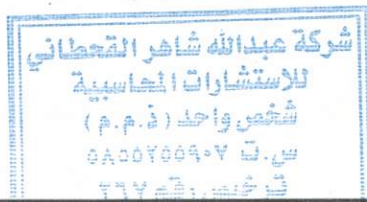
أساس الرأي: -

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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 الحاسبة 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 جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

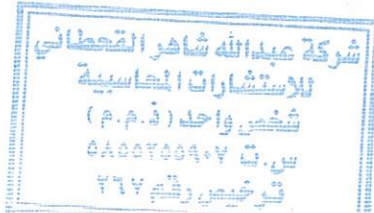
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا 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 فإن 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 المثبتة علي برنامج حاسب الي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في: ٠٨ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٠٨ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧

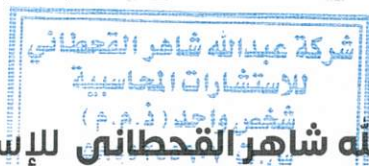


(٤)
جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
ترخيص رقم (٣٢٦٣)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٥١,٢١٣,٠٠	٩٤٢,٧٣٨,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما - ايجارات		٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
ارصده مدينة اخري	(٥)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٠١,٢١٣,٠٠	١,٢٣٧,٧٣٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٩٥٦,٤١٨,٠٠	٩٣٩,١٣٢,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٦٤,١٢٢,٠٠	٦٦,٢٩٢,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٢٠,٥٤٠,٠٠	١,٠٠٥,٤٢٤,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٩)	٣,٨٤١,٧٤٢,٠٠	٣,١٢٥,٦٨٤,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٠٧١,٧٤٢,٠٠	٣,٣٥٥,٦٨٤,٠٠
إجمالي الأصول			
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١٠)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
قروض قصيرة الاجل	(١١)	٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٣٦٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات			
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٤,٨٧٤,٣٣٣,٠٠	٣,٥٢٢,٦٦٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٥٨٣,٤١٢,٠٠	١,٠٩٦,٠١٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠	٦١٤,٤٢١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٦٨٧,٧٤٥,٠٠	٥,٢٣٣,٠٩٦,٠٠
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٥,٦٩٣,٤٩٥,٠٠	٥,٥٩٨,٨٤٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

اليان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٣)	٤,٠١٨,٧٩٤,٠٠٠	١,٩٧٠,٧٩٦,٠٠٠	١,٠١,٧١٧,٠٠٠	٦,٠٩١,٣٠٧,٠٠٠	٦,١٥٠,٣٢٤,٠٠٠	
تبرعات الزكاة الشرعية		٠,٠٠٠	٢٦٩,٥٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٩,٥٢٦,٠٠٠	٢٩١,٨٠٧,٠٠٠	
المنح الحكومية	(١٤)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٧,٠٠٠	
دعم منصة احسان	(١٥)	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
اشتراكات الأعضاء		٢,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	
إيرادات أخرى	(١٦)	٦٥١,٧٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥١,٧٥٢,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	
تبرعات خدمات تطوعية		٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	٢,٨٠١,٩٢٠,٠٠٠	٢,٨٠١,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	٤٨٦,١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٨٦,١٣٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨,٠٣٨,٥٠٤,٠٠٠	(٥١٢,٥٩٨,٠٠٠)	(٣٨٤,٤٢١,٠٠٠)	٧,١٤١,٤٨٥,٠٠٠	٦,٧٣٩,٣٣٨,٠٠٠	
المصروفات والخسائر :							
مساعادات الزكاة الشرعية		(٣٠٤,١٣٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠٤,١٣٦,٠٠٠)	(١٩١,٩٠٠,٠٠٠)	
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٧)	(٢,٦٤٥,٤٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٦٤٥,٤٤٥,٠٠٠)	(١,٦٤٢,١٧٥,٠٠٠)	
مصاريف الاوقاف	(١٨)	(٦١,٤٤١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦١,٤٤١,٠٠٠)	(٤٦,٦٨٣,٠٠٠)	
مصروفات خدمات تطوعية		(٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	
تكاليف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٩)	(٩٤٣,٩٩٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٤٣,٩٩٢,٠٠٠)	(٣٠٩,٢٧٦,٠٠٠)	
مصرفات جمع الأموال	(٢٠)	(٢,١٠٣,٣٦٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,١٠٣,٣٦٨,٠٠٠)	(٢,٥١٤,٨٣٢,٠٠٠)	
مصاريف عمومية وإدارية	(٢١)	(٤٤٤,٥٤٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤٤,٥٤٦,٠٠٠)	(٦٠٤,٢٥١,٠٠٠)	
مصاريف الحوكمة		(٧٠٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٠٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٨٩,١٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٩,١٥٦,٠٠٠)	(٥٧,٣١٦,٠٠٠)	
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١٦,٥٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٦,٥٤٥,٠٠٠)	(٣,٢٥٨,٠٠٠)	
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦,٦٨٦,٨٣٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٦٨٦,٨٣٦,٠٠٠)	(٥,٣٦٩,٦٩١,٠٠٠)	
صافي التغير في صافي الأصول		١,٣٥١,٦٦٨,٠٠٠	(٥١٢,٥٩٨,٠٠٠)	(٣٨٤,٤٢١,٠٠٠)	٤٥٤,٦٤٩,٠٠٠	١,٣٦٩,٦٤٧,٠٠٠	
رصيد صافي الأصول اول المدة		٣,٥٢٢,٦٦٥,٠٠٠	١,٠٩٦,٠١٠,٠٠٠	٦١٤,٤٢١,٠٠٠	٥,٢٣٣,٠٩٦,٠٠٠	٣,٨٦٣,٤٤٩,٠٠٠	
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٤,٨٧٤,٣٣٣,٠٠٠	٥٨٣,٤١٢,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٨٧,٧٤٥,٠٠٠	٥,٢٣٣,٠٩٦,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

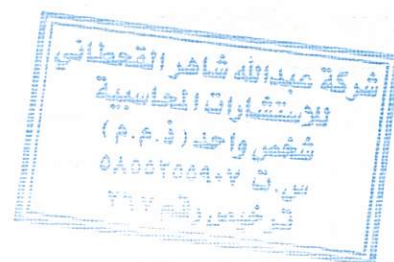
ترخيص رقم (٣٢٦٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

اليان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٤٥٤,٦٤٩,٠٠	١,٣٦٩,٦٤٧,٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
استهلاك الأصول الثابتة	٨٩,١٥٦,٠٠	٥٧,٣١٦,٠٠
استهلاك الأصول الغير ملموسة	١٦,٥٤٥,٠٠	٣,٢٥٨,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى	٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	٤٥,٠٠٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٦٠٥,٣٥٠,٠٠	١,١٤٠,٩٧١,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(١٠٦,٤٤٢,٠٠)	(٢٤٩,٩٤١,٠٠)
اضافات أصول غير ملموسة	(١٤,٣٧٥,٠٠)	(٦٩,٥٥٠,٠٠)
التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧١٦,٠٥٨,٠٠)	(٣٩٨,٤٦٣,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٨٣٦,٨٧٥,٠٠)	(٧١٧,٩٥٤,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في ارصدة قروض قصيرة الاجل	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠)	٣٦٠,٠٠٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	(٥٩١,٥٢٥,٠٠)	٧٨٣,٠١٧,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٩٤٢,٧٣٨,٠٠	١٥٩,٧٢١,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٥١,٢١٣,٠٠	٩٤٢,٧٣٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)
جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظته المعارضة
ترخيص رقم (٢٢٦٣)
جازان - المملكة العربية السعودية



٢ - الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيـ
ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ارضـي
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	مائي
٦٥٩,٦٥٤,٠٠٠	٦٢٥,٦٥٦,٠٠٠	٥٠٧,٦١٧,٠٠٠	٣٣,٩٩٨,٠٠٠	٤٧٣,٦١٩,٠٠٠	١,١٣٣,٢٧٣,٠٠٠	١,١٣٣,٢٧٣,٠٠٠	اثاث ومفروشات
٤٢,٣٧١,٠٠٠	٣٧,٦٧١,٠٠٠	٤٦,٦٩٧,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٩٧,٠٠٠	٨٤,٣٦٨,٠٠٠	٨٤,٣٦٨,٠٠٠	اجهزة كمبيوتر وملحقاته
٦١,٨٩٤,٠٠٠	٥٣,٣٧٣,٠٠٠	٣٠,٣١٧,٠٠٠	٨,٥٢١,٠٠٠	٢١,٧٩٦,٠٠٠	٨٣,٦٩٠,٠٠٠	٨٣,٦٩٠,٠٠٠	اجهزة تبريد وقهقهة قهوة
١٢,٤٩٤,٠٠٠	٦٧,٨٨٤,٠٠٠	٩٢,٣٦١,٠٠٠	١٢,١١٠,٠٠٠	٨٠,٢٥١,٠٠٠	١٦٠,٢٤٥,٠٠٠	٩٢,٧٤٥,٠٠٠	الات ومعدات مكتبية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٥,٥٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٥٩٩,٠٠٠	١٥,٥٩٩,٠٠٠	١٥,٥٩٩,٠٠٠	سيارات
٩٨,٠٨٤,٠٠٠	٧١,٣٣٤,٠٠٠	١٧١,٣٦٦,٠٠٠	٣٦,٧٥٠,٠٠٠	١٤٤,٦١٦,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠,٠٠٠	اجهزة اتصال وامن وحماية
١٣,٠٤١,٠٠٠	٤٩,٣١٦,٠٠٠	٤,٥٨٦,٠٠٠	٧,٦٦٧,٠٠٠	١,٩١٩,٠٠٠	٥٣,٩٠٢,٠٠٠	٣٨,٩٤٢,٠٠٠	لوحات اعلانية
٧٣٧,٠٠٠	٥٦٤,٠٠٠	٥٩١,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	٤١٨,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	ادوات واجهزة عرض
٩٥٦,٠٠٠	٦١٩,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	١,٣٤٩,٠٠٠	١,٣٤٩,٠٠٠	الإجمالي
٩٣٩,١٣٢,٠٠٠	٩٥٦,٤١٨,٠٠٠	٨٦٩,٨٦٣,٠٠٠	٨٩,١٥٦,٠٠٠	٧٨٠,٧٠٧,٠٠٠	١,٨٣٦,٧٨١,٠٠٠	١,٠٦٤,٤٢٠,٠٠٠	

٧ - الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها :

الرصيد الدفري في		مجمع اطفاء		التكلفة		نسبة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيـ
ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	برنامـج حاسـبي - راقـد
١٦,٢٩٢,٠٠٠	١٢,٣٨٧,٠٠٠	٧,٦٨٠,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٣,٢٥٨,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	مخطـة الاستـراتيجية
٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٤٠,٠٠٠	١٢,١٣٥,٠٠٠	١٢,١٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤,٣٧٥,٠٠٠	٦٤,٣٧٥,٠٠٠	الإجمالي
٦٦,٢٩٢,٠٠٠	٦٤,١٢٢,٠٠٠	١٩,٨٠٣,٠٠٠	١٦,٥٤٥,٠٠٠	٣,٢٥٨,٠٠٠	٨٣,٩٢٥,٠٠٠	٦٩,٥٥٠,٠٠٠	

جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
 الكيان القانوني : جمعية أهلية
 العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
 شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢٦٣) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١١/١١ م .
 السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة و اخلاقا .
- ٢- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير من البدع وإماتتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٣- الاهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

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 ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الخسلة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية مآثر للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة

جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة هما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير ملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و خطة استراتيجية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نحاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نحاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات / الايرادات :

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) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها 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 كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظه العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (عام) ح/ ١٧٨٦٢١	٢٢٥٢٥١,٠٠	٨٤٨٥٢٤,٠٠
مصرف الراجحي (زكاة) ح/ ٨٠٢٩٠٦٦٠	٢٧٨,٠٠	١٠٨٨,٠٠
مصرف الراجحي (الوقف) ح/ ٢٧٠٠٧٦	٩٧٠,٤٠٠	٨١٢,٠٠
مصرف الراجحي (إفطار صائم) ح/ ٨٨٨٧٧٨	١٢٠,٠٠	١٨٠,٠٠
البنك الأهلي السعودي ح/ ٣٠٠٠١٠٩	١٠٦٥٠٦,٠٠	٨٦٦٥٤,٠٠
بنك البلاد ح/ ٩٦٠٠٠٣	٩٣٥٤,٠٠	٥٤٨٠,٠٠
المجموع	٣٥١,٢١٣,٠٠	٩٤٢,٧٣٨,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠

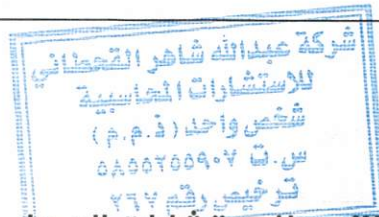
٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع مبني وقف خيري للجمعية	٣,٨٤١,٧٤٢,٠٠	٣,١٢٥,٦٨٤,٠٠
المجموع	٣,٨٤١,٧٤٢,٠٠	٣,١٢٥,٦٨٤,٠٠



جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظه العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- مصروفات مستحقة :

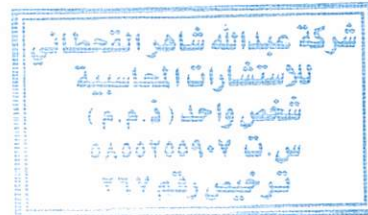
بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠

١١- قروض قصيرة الاجل :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
قرض وقف منافع	٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢- صافي الاصول:

بيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة (١/١٢)	الأوقاف (٢/١٢)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣,٥٢٢,٦٦٥,٠٠٠	١,٠٩٦,٠١٠,٠٠٠	٦١٤,٤٢١,٠٠٠	٥,٢٣٣,٠٩٦,٠٠٠	٣,٨٦٣,٤٤٩,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	١,٣٥١,٦٦٨,٠٠٠	(٥١٢,٥٩٨,٠٠٠)	(٣٨٤,٤٢١,٠٠٠)	٤٥٤,٦٤٩,٠٠٠	١,٣٦٩,٦٤٧,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٤,٨٧٤,٣٣٣,٠٠٠	٥٨٣,٤١٢,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٨٧,٧٤٥,٠٠٠	٥,٢٣٣,٠٩٦,٠٠٠



جمعية مآثر الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات الزكاة	١٠٩,٥٠٩,٠٠٠	٢٦٩,٥٢٦,٠٠٠	(٣٠٤,١٣٦,٠٠٠)	٧٤,٨٩٩,٠٠٠	١٠٩,٥٠٩,٠٠٠
تبرعات كفالة الدعاة والمترجم والواعظ	٣٠,٠٢٣,٠٠٠	٨٨,٦٠٠,٠٠٠	(١١٨,٦٢٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٠,٠٢٣,٠٠٠
تبرعات كفالة دعاية - مؤسسة الشيخ سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالات - مؤسسة الحبيب وأولاده الخيرية	١٥,٠٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٤,٠٠٠
دعم لبرنامج طالب علم	٠,٠٠٠	٣٧,٣٤٣,٠٠٠	(٣٧,٣٤٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم أنشطة الجاليات	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات معايده - اضاحي	٠,٠٠٠	١٢,٢١٤,٠٠٠	(١٢,٢١٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات برنامج الحج	٠,٠٠٠	٢٣١,٨٤٥,٠٠٠	(٢٣١,٨٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج السيارة الدعوية	١٣,٣٢٤,٠٠٠	٣,٣٩٧,٠٠٠	0.00	١٦,٧٢١,٠٠٠	١٣,٣٢٤,٠٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم	١١,٩١١,٠٠٠	٤٤٠,٤١٥,٠٠٠	(٤٥٢,٣٢٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١١,٩١١,٠٠٠
دعم لبرنامج العمرة	٥,٦٤٧,٠٠٠	٨٧,٦٩٨,٠٠٠	(٩٣,٣٤٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٦٤٧,٠٠٠
مبادرة رعاية وصيانة مساجد	٢٧,٥٢٩,٠٠٠	٢٣٦,٣٣٤,٠٠٠	(٢١٢,٤٥٧,٠٠٠)	٥١,٤٠٦,٠٠٠	٢٧,٥٢٩,٠٠٠
دعم مشروع سقيا الماء	٨١٣,٥٢٦,٠٠٠	٤٣٦,٧٦٧,٠٠٠	(٩٠٨,٩١٠,٠٠٠)	٣٤١,٣٨٣,٠٠٠	٨١٣,٥٢٦,٠٠٠
تبرعات كفارة يمين	٥٠,٥٣٨,٠٠٠	١٩٨,٣٢٣,٠٠٠	(٢٤٨,٨٦١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٠,٥٣٨,٠٠٠
تبرعات وقف باص الجمعية	٦,٤٩٢,٠٠٠	٢٥,٣٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٨٧٥,٠٠٠	٦,٤٩٢,٠٠٠
مشروع تأثيث مقر الجمعية	٠,٠٠٠	٩,٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع نهر الحسنات - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٩٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم - منصة تبرع	٠,٠٠٠	٣٨,٤١٩,٠٠٠	(٣٨,٤١٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات السيارة الدعوية - منصة تبرع	١,٩٢٠,٠٠٠	١١,٥٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٤٨٠,٠٠٠	١,٩٢٠,٠٠٠
دعم مشروع العمرة - منصة احسان	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	(٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم رواتب صندوق الموارد البشرية - هدف	٢,٨٥٠,٠٠٠	٦٧,٩٢٥,٠٠٠	(٦٢,٧٠٠,٠٠٠)	٨,٠٧٥,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
منح حكومية - تميز مؤسسي	٧,٧٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٧٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٧,٧٣٧,٠٠٠
المجموع	١,٠٩٦,٠١٠,٠٠٠	٢,٢٨٩,٣٢٢,٠٠٠	(٢,٨٠١,٩٢٠,٠٠٠)	٥٨٣,٤١٢,٠٠٠	١,٠٩٦,٠١٠,٠٠٠

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات للوقف	٣٨٤,٤٢١,٠٠٠	١٠١,٧١٧,٠٠٠	(٤٨٦,١٣٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٨٤,٤٢١,٠٠٠
أراضي - وقف	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٦١٤,٤٢١,٠٠٠	١٠١,٧١٧,٠٠٠	(٤٨٦,١٣٨,٠٠٠)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٤,٤٢١,٠٠٠

جمعية مآثر الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤ م			٢٠٢٣ م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات عامة	٤,٠١٨,٧٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠١٨,٧٩٤,٠٠
تبرعات لكفالة الدعاة والمشرفين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم	٠,٠٠	٤٤٠,٤١٥,٠٠	٠,٠٠	٤٤١,٥٨١,٠٠
دعم أنشطة الجاليات	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
دعم لبرنامج العمرة	٠,٠٠	٨٧,٦٩٨,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٦٩٨,٠٠
تبرعات كفالة داعية - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة الدعاة والمترجم والواعظ	٠,٠٠	٨٨,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٦٠٠,٠٠
تبرعات كفالة داعية - مؤسسة الشيخ سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
تبرعات كفالات - مؤسسة الحبيب وأولاده الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم لبرنامج طالب علم	٠,٠٠	٣٧,٣٤٣,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٣٤٣,٠٠
تبرعات معانيه - اضاحي	٠,٠٠	١٢,٢١٤,٠٠	٠,٠٠	١٢,٢١٤,٠٠
تبرعات برنامج الحج	٠,٠٠	٢٣١,٨٤٥,٠٠	٠,٠٠	٢٣١,٨٤٥,٠٠
مبادرة رعاية وصيانة مساجد	٠,٠٠	٢٣٦,٣٣٤,٠٠	٠,٠٠	٢٣٦,٣٣٤,٠٠
دعم مشروع سقيا الماء	٠,٠٠	٤٣٦,٧٦٧,٠٠	٠,٠٠	٤٣٦,٧٦٧,٠٠
تبرعات كفارة يمين	٠,٠٠	١٩٨,٣٢٣,٠٠	٠,٠٠	١٩٨,٣٢٣,٠٠
تبرعات وقف باص الجمعية	٠,٠٠	٢٥,٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٣٨٣,٠٠
مشروع تأثيث مقر الجمعية	٠,٠٠	٩,٥٩٥,٠٠	٠,٠٠	٩,٥٩٥,٠٠
تبرعات مشروع نهر الحسنات - منصة تبرع	٠,٠٠	٩٧٨,٠٠	٠,٠٠	٩٧٨,٠٠
تبرعات برنامج كفالة داعية - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم - منصة تبرع	٠,٠٠	٣٨,٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٤١٩,٠٠
تبرعات برنامج كفالة معتمر - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات السيارة الدعوية - منصة تبرع	٠,٠٠	١١,٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٥٦٠,٠٠
دعم برنامج السيارة الدعوية	٠,٠٠	٣,٣٩٧,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٩٧,٠٠
دعم رواتب صندوق الموارد البشرية - تبرعات اوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠١,٧١٧,٠٠	١٠١,٧١٧,٠٠
المجموع	٤,٠١٨,٧٩٤,٠٠	١,٩٧٠,٧٩٦,٠٠	١٠١,٧١٧,٠٠	٦,٠٩١,٣٠٧,٠٠
				٦,١٥٠,٣٢٤,٠٠

جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتنوعية الجاليات بمحافظة العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤- المنح الحكومية :

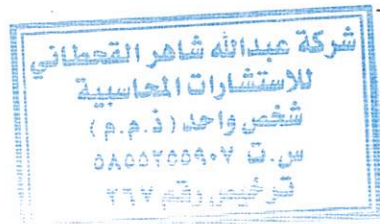
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
				ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم راتب المدير التنفيذي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - التميز المؤسسي - متجر	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم برامج وأنشطة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٧,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٧,٠٠٠

١٥- دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
				ريال سعودي	ريال سعودي
دعم مشروع العمرة	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠

١٦- إيرادات أخرى :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات	١٢,٦٠٠	١٠,٨٠٠
استرداد ضريبي	٦٣٢,٦٢٢	٠
تعويضات	٦,٥٣٠	٠
المجموع	٦٥١,٧٥٢	١٠,٨٠٠



جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٧- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,٢١٨,٠٠	١٢٠,١٧٤,٠٠	مصاريف كفالة الدعاة والمشرفين
٨,٩٩٦,٠٠	١٥,٩٩٨,٠٠	مصاريف كفالة داعية- مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
١٢,٤٤٨,٠٠	٠,٠٠	مصاريف كفالة داعية- منصة تبرع
١٩,٤٩٢,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	مصاريف برنامج كفالة داعية ومترجم من مؤسسة الشيخ سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥,١٤٠,٠٠	٠,٠٠	البرامج الدعوية
٣٤,٨٧٠,٠٠	٢١٢,٤٥٧,٠٠	مصروفات رعاية مساجد
٤٥,٠٠٠,٠٠	٤٧,٧٦٩,٠٠	مصروفات برنامج طالب علم
٧٥,٠٠٠,٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع العمرة- منصة احسان
٦٠,٦٦٩,٠٠	١٠٢,٤٠٠,٠٠	مصروفات برنامج العمرة
٤٢٩,٦٧٠,٠٠	٤٦٩,٩٢٣,٠٠	مشروع إفطار صائم
٤٥٦,١٩٢,٠٠	٩٠٨,٩١٠,٠٠	مصروفات سقيا المساجد
١٢١,٢٢٩,٠٠	٢٧٦,١٨٧,٠٠	مصاريف برنامج الحج
١٩,٩٠٠,٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠	مصاريف برنامج المعايدة- الاضاحي
٨٨,٦٦٥,٠٠	٢٦٩,٦٤٩,٠٠	مصاريف كفارة يمين
٢٠,٨٧٤,٠٠	٩,٤١٨,٠٠	مصاريف برنامج الجاليات
٠,٠٠	٢٦,٦٦٠,٠٠	مصروفات برنامج توزيع المصاحف
٢٢,٧١٣,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية - تميز مؤسسي
٠,٠٠	٦٢,٧٠٠,٠٠	مصروفات دعم الرواتب - صندوق الموارد البشرية هدف
٠,٠٠	٣٨,٧٠٠,٠٠	مصروفات مشروع إفطار صائم - منصة تبرع
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع نهر الحسنات- منصة تبرع
٩,٢١٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات كفالة معتمر - منصة تبرع
١٢٣,٨٨٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية - برامج وأنشطة
١,٦٤٢,١٧٥,٠٠	٢,٦٤٥,٤٤٥,٠٠	المجموع

١٨- مصاريف الاوقاف :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٧٠٠,٠٠	٣٢٧٠٥,٠٠	أجور ورواتب
٦٠٠٩,٠٠	٧٧٦٦,٠٠	صيانة وإصلاح
٩٩٧٤,٠٠	٧٧٧٠,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠	تكاليف استشارية هندسية
٤٦,٦٨٣,٠٠	٦١,٤٤١,٠٠	المجموع

١٩- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٧,٦٩٤,٠٠	١٥٠,١٦٤,٠٠	الرواتب والأجور
٨٠٥,٠٠	٨,٨٧٥,٠٠	صيانة وإصلاح
١٣٤,١١٠,٠٠	١٦٧,٦٩١,٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٠,٠٠	٥,٣٠٠,٠٠	مكافآت وحوافر
٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
٦,٦٦٧,٠٠	٥,٢٥٦,٠٠	مستهلكات
٠,٠٠	٦٠٤,٨٠٦,٠٠	تسويق وتعريف لبرامج وأنشطة الجمعية
٣٠٩,٢٧٦,٠٠	٩٤٣,٩٩٢,٠٠	المجموع



جمعية مآثر للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العارضة
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠ - مصاريف جمع الاموال :

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
الرواتب والأجور	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
تكاليف عقود تسويقية	٢,١٠٣,٣٦٨,٠٠	٢,٤٩٤,٨٣٢,٠٠
المجموع	٢,١٠٣,٣٦٨,٠٠	٢,٥١٤,٨٣٢,٠٠

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
رواتب واجور	١٧٨,٦٨٨,٠٠	١٩٩,٥٢٢,٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٨,٤٨٢,٠٠	٢٧,٦٨٣,٠٠
وقود ومحروقات	١١,٢٨٩,٠٠	١٠,٥٤٥,٠٠
كهرباء	٨,٦٠٧,٠٠	٩,٨٦٦,٠٠
بريد وهاتف واتصالات	٤,٥٣٤,٠٠	٤,٨٢٣,٠٠
مصروفات صيانة سيارات	٠,٠٠	١,٨٨٤,٠٠
صيانة أجهزة كمبيوتر	٠,٠٠	١,٣٧٥,٠٠
صيانة مباني	١٠,١٣٥,٠٠	٢٧٢,٩٦٩,٠٠
صيانة أجهزة الاتصال والامن والحماية	٨,٦٣٠,٠٠	٠,٠٠
مواد تنظيف	٢٦٤,٠٠	١٢٠,٠٠
مصاريف المياه والصرف الصحي	٥٧٤,٠٠	٦٠٠,٠٠
تكاليف مهنية واستشارية	١١,٥٠٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
رسوم واشتراكات	١٢,٦٥٧,٠٠	١٠,٩٠٨,٠٠
مصاريف ايجارات	٤٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مصاريف تراخيص	٦,٨٧٩,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	١,٥١٩,٠٠	٣,٣٣٥,٠٠
رسوم وعمولات بنكية	١١,٠٨٣,٠٠	٤,١٤٢,٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٠,٠٠	٤,٣٢٥,٠٠
مستلزمات المطبخ	٨١٧,٠٠	١٢٧,٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٨٧,٢٠٠,٠٠	٣١,٩٥٠,٠٠
مصاريف الشحن	١,٢٨٨,٠٠	١,٠٧٧,٠٠
مصاريف غرامات ومخالفات	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٤٤,٥٤٦,٠٠	٦٠٤,٢٥١,٠٠

٢٢ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠٩/٠٨ الموافق : ٢٠٢٥/٠٣/٠٨ م .

٢٣ - الأحداث اللاحقة :

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

القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

