

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

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

<u>فهرس</u>	<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المسـتقل		(٤-٣)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
<u>إيضاحات القوائم المالية</u>	(١٧-١)	<u>(١٤-٨)</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة

حفظهم الله

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 وآداب 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 جوهري 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 جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد 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

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/١١/٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٤/٣٠ م

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	
الأصول المتداولة :-		
١٧,٩٧١,٩٩٨	٢٠,٠٩١,٧٥٨	(٣) النقد وما في حكمه
٢,٣٥٥,٢٧٦	٢,٥٤٢,٥٥٤	(٤) العملاء
١٠,٣٥٩,٦٩٥	٨,٩٤٧,٨٤٨	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٧٢,٩٠٣	.	(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً
.	٣,٥٠٠	مخزون مستهلكات آخر المدة
٣٠,٧٥٩,٨٧٢	٣١,٥٨٥,٦٦٠	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :-		
٣٢٥,٨٥٧	٢٠,٠٤٧,٥٤٩	(٧) ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣٤,٧٨٧,٢٣٩	١٤,٥٤٠,٦٥١	(٨) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
٣,٧٦٨,٨٣٠	٤,٤٤٥,٣٢٩	(٩) مشاريع استثمارية تحت التنفيذ
٣٨,٨٨١,٩٢٦	٣٩,٠٣٣,٥٢٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٩,٦٤١,٧٩٨	٧٠,٦١٩,١٨٩	إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة :-		
٩,١٨١,٩٢٩	٩,١٢٣,١٠٧	(١٠) أرصدة دائنة أخرى
٢٤١,١٣١	٢٤٥,٤٠٩	(١١) مصاريف مستحقة
٩,٤٢٣,٠٦٠	٩,٣٦٨,٥١٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة :-		
١,٢٢٢,٨٠٥	١,١١٨,٣٨٦	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٢٢,٨٠٥	١,١١٨,٣٨٦	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠,٦٤٥,٨٦٥	١٠,٤٨٦,٩٠٢	إجمالي الالتزامات
صافي الأصول :-		
٥٤,٥٧٣,٥٠٤	٥٤,٣٦٩,١٠١	صافي أصول أوقاف - بيان (ب)
٤,٠٥٩,٩٤٩	٤,٧٨٤,٢١٣	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٣٦٢,٤٨٠	٩٧٨,٩٧٣	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٥٨,٩٩٥,٩٣٣	٦٠,١٣٢,٢٨٧	إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٦٩,٦٤١,٧٩٨	٧٠,٦١٩,١٨٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مبيعات كتب	.	.	.	.	.	٣,٠٨٧
إيرادات غير مقيدة	١,٥٦٦,٥٤٣	.	.	.	١,٥٦٦,٥٤٣	١,٤٧١,٤٧٧
تبرعات نقدية - مقيدة	.	.	.	.	.	١٧,٨٠٠
إيرادات المبادرات	.	٤,٤٠٥,١١٩	.	.	٤,٤٠٥,١١٩	.
اشتراكات ورسوم	١٦,٧٥٠	.	.	.	١٦,٧٥٠	.
زكاة	.	٨٨٩,٩٥٨	.	.	٨٨٩,٩٥٨	١,٠١١,١٨٢
كفالة دعاء	.	٣٥٤,٩٨٨	.	.	٣٥٤,٩٨٨	٢٥١,٩١٧
التبرع العام	١,٠٨٩,٢٩٠	.	.	.	١,٠٨٩,٢٩٠	١,٤١٧,٦٣١
منصة إحسان - العمرة الرمضانية	.	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	.
منصة إحسان - مصاريف الدعوة الالكترونية	.	٢٠٠,٠٠٠	.	.	٢٠٠,٠٠٠	.
إيرادات الخدمات التطوعية	.	٩٨,٠٠٠	.	.	٩٨,٠٠٠	.
تبرعات وهبات - عينية	٧٣,٨٨٠	.	.	.	٧٣,٨٨٠	٢٨٢,٥٤٣
برامج موسمية	.	.	.	.	.	٢,٩٥٣,٤٠٣
خصم مكتسب	٣١,٢٢٨	.	.	.	٣١,٢٢٨	.
أرباح بيع أصول	٩٦٨,٣٧٣	.	.	.	٩٦٨,٣٧٣	٢٨,٠٠٠
إيرادات إيجارات	١,٤٢٩,١٢٣	.	٧٨٠,١٣٣	.	٢,٢٠٩,٢٥٦	١,٩٥٣,٢٤٦
تبرعات عينية	.	.	.	.	.	٦,٦٠٠
تبرعات شراء أوقاف	.	.	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٨٦٦,٢٤٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,١٧٥,١٨٧	٥,٩٧٨,٠٦٥	٩٢٣,٥٩٦	١٢,٠٧٦,٨٤٨	١٠,٢٦٣,١٢٦	
المصروفات :-						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣) ١,٥١٩,٨٢٩	.	.	.	١,٥١٩,٨٢٩	١,٥٢٨,٥٨٧
مصاريف الأوقاف	(١٤) .	.	٦٧٤,٣٩٧	٦٧٤,٣٩٧	٦٧٤,٣٩٧	٤٠٧,٨٦٤
مصاريف جمع الأموال	(١٥) .	٨٤٥,٠٥٦	.	.	٨٤٥,٠٥٦	٨٧٢,٣٢٢
مصاريف الزكاة	.	٢٧٩,٧٤٢	.	.	٢٧٩,٧٤٢	٦٤٩,٣١٢
مصاريف استثمار	٢٢٩,٤٦٢	.	.	.	٢٢٩,٤٦٢	.
مصاريف الأنشطة	(١٦) ٢,١٧٦,٩٠٠	٤,٢٣٦,٧٧٤	.	.	٦,٤١٣,٦٧٤	٤,٩٨١,٧٩٥
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٨ ، ٧) ٥١٤,٤٦٨	.	٤٥٣,٦٠٢	٤٥٣,٦٠٢	٩٦٨,٠٧٠	٩٩٥,٢٧٣
مصاريف الحوكمة	٦,٣٧٠	.	.	.	٦,٣٧٠	١٤,٦٠٠
تكلفة المبيعات	(١٧) .	.	.	.	.	١٩١,٩٥٢
إجمالي المصروفات	(٤,٤٤٧,٠٢٩)	(٥,٣٦١,٥٧٢)	(١,١٢٧,٩٩٩)	(١٠,٩٣٦,٦٠٠)	(٩,٦٤١,٧٠٥)	
التغير في صافي الأصول	٧٢٨,١٥٨	٦١٦,٤٩٣	(٢٠٤,٤٠٣)	١,١٤٠,٢٤٨	٦٢١,٤٢١	
صافي الأصول أول العام	٤,٠٥٩,٩٤٩	٣٦٢,٤٨٠	٥٤,٥٧٣,٥٠٤	٥٨,٩٩٥,٩٣٣	٥٨,٣٧٤,٥١٢	
تسويات سنوات سابقة	(٣,٨٩٤)	.	.	(٣,٨٩٤)	.	
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٤,٧٨٤,٢١٣	٩٧٨,٩٧٣	٥٤,٣٦٩,١٠١	٦٠,١٣٢,٢٨٧	٥٨,٩٩٥,٩٣٣	

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

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - 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	
٦٢١,٤٢١	١,١٤٠,٢٤٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٩٨,١٩٩	٥١٤,٤٦٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٨٩٧,٠٧٤	٤٥٣,٦٠٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٤٤,٣٧٥	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٦١,٠٦٩	٢,١٠٨,٣١٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢٩٦,٧٥٦)	(١٨٧,٢٧٨)	العملاء
(٣٠٨,٨٧٥)	١,٤١١,٨٤٧	أرصدة مدينة أخرى
(٧٢,٩٠٣)	٧٢,٩٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩١,٩٥٢	(٣,٥٠٠)	مخزون مستهلكات آخر المدة
١٠٢,٣١٠	(٥٨,٨٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٢٩٧)	٤,٢٧٨	مصاريف مستحقة
(٨٧,٣١٧)	(٥٨,٠٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢١,٨٨٦)	١,١٨١,٣٣٩	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,١٣٩,١٨٣	٣,٢٨٩,٦٥٧	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٤١٩,٢٥٢)	(٦٧٦,٤٩٩)	مشاريع استثمارية تحت التنفيذ
(١٣٤,٣٢١)	(١٥١,٤٣٦)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٧٧٢,٠١٣)	(٢٩١,٧٣٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
(١,٣٢٥,٥٨٦)	(١,١١٩,٦٧٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	(٣,٨٩٤)	تسويات سنوات سابقة
.	(٤٦,٣٣٠)	إعادة تبويب مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	(٥٠,٢٢٤)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٨٦,٤٠٣)	٢,١١٩,٧٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨,١٥٨,٤٠١	١٧,٩٧١,٩٩٨	صافي النقد أول العام
١٧,٩٧١,٩٩٨	٢٠,٠٩١,٧٥٨	صافي النقد آخر العام

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

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة ،
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت الرقم (٣٠٧٤) وتاريخ
١٤٤١/٤/٧هـ ومقرها محافظة جدة ، ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة وذلك بناءً
على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ
١٤٣٧/٢/١٩هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٢- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

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
٢٠٢٤/١/١م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

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 .

المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة 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 .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات :-

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالصافي تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الأنشطة .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

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 شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - 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
الصندوق	ريـال	ريـال
	١٣,١٩٤	٠
البنك الأهلي السعودي	٣٢١,٥٦٧	٥٧١,١٦٨
مصرف الراجحي	١٧,٢٠٠,٠٤٩	١٧,٠٨٩,٥٧٧
بنك الرياض	٢,٢٣٥,٥٢٩	٩٦١
بنك البلاد	٢٠٦,٤٩٣	٢٠٠,٩٩٣
بنك ساب	١٠٧,٩٧٠	١٠٦,٥٧٠
البنك العربي الوطني	٦,٩٥٦	٢,٧٢٩
الإجمالي	٢٠,٠٩١,٧٥٨	١٧,٩٧١,٩٩٨

إيضاح رقم (٤) العملاء	ريـال	ريـال
عملاء مستأجرين (مباني استثمارية)	٢,١٣٩,٧٧٢	٢,٣٥٥,٢٧٦
عملاء مستأجرين (مباني أوقاف)	٤٠٢,٧٨٢	٠
الإجمالي	٢,٥٤٢,٥٥٤	٢,٣٥٥,٢٧٦

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
سلف وعهد الموظفين	٥٣,٨٤٠	١٤٨,٨١٥
ضريبة القيمة المضافة	٥١٥,٠٧٨	٣٥٤,٩٧٣
موردون (دفعات مقدمة)	٠	١٣٦,٤٦٠
إيرادات مستحقة (مباني استثمارية مزالة)	٨,٢٤٧,٦٣٠	٩,٦٥٩,٤٤٧
إيرادات مستحقة (أوقاف مزالة)	١٣١,٣٠٠	٠
أرصدة مدينة متنوعة	٠	٦٠,٠٠٠
الإجمالي	٨,٩٤٧,٨٤٨	١٠,٣٥٩,٦٩٥

إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً	ريـال	ريـال
تأمين طبي	٠	٧٢,٩٠٣
الإجمالي	٠	٧٢,٩٠٣

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	إعادة تقييم	الاستيعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	إعادة تقييم	استهلاك مستبعد	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٠	٠	٨,٧٢٦,٠٥٠	٠	٨,٧٢٦,٠٥٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٠	٨,٧٢٦,٠٥٠
مباني	٠	٠	١٥,٤٩٨,٤٩٧	٠	١٥,٤٩٨,٤٩٧	%٣	٠	٤٦٤,٩٥٥	٤,١٣٩,٨٢٣	٠	٤,٦٠٤,٧٧٨	١٠,٨٩٣,٧١٩
سيارات	٨٠٠,٧٥٠	٠	٠	١٣,٥٠٠	٧٨٧,٢٥٠	%٢٠	٠	١٢,١٥٠	٠	١٣,٥٠٠	٧٨٧,٢٤٩	١
أثاث	١,٩٢١,٠٠١	٠	٠	٠	١,٩٢٣,٦٨١	%١٠	١,٨٨٩,٣٠٣	٩,٩١٩	٠	٠	١,٨٩٩,١٧٢	٩٤,٥٠٩
آلات ومعدات	١,٠٨١,٧٥١	٠	٠	٠	١,٠٨١,٧٥١	%١٥	١,٠٨١,٧٥٠	٠	٠	٠	١,٠٨١,٧٥٠	١
معدات مكتبية	١,١٩٢,٩٣٣	٠	٠	٠	١,٢٧١,٦٨٩	%١٥	٩٢٧,١٢٦	٢٥,٠٩٤	٠	٠	٩٥٢,٢٢٠	٣١٩,٤٦٩
برامج وأنظمة	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	%١٥	٦,٩٠٠	٢,٣٠٠	٠	٠	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠
الإجمالي	٥,٠١٩,٤٣٥	١٥١,٤٣٦	٢٤,٢٢٤,٥٤٧	١٣,٥٠٠	٢٩,٣٨١,٩١٨		٤,٦٩٣,٥٧٨	٥١٤,٤٦٨	٤,١٣٩,٨٢٣	١٣,٥٠٠	٩,٣٣٤,٣٦٩	٢٠,٠٤٧,٥٤٩

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات وأوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	إعادة تقييم	الاستيعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	إعادة تقييم	استهلاك مستبعد	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	١٠,٩٢٠,٤٤٠	١٦٠	٨,٧٢٦,٠٥٠	٠	٢,١٩٤,٥٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,١٩٤,٥٥٠
مباني	٣٠,٣٢٧,٠٠٠	٢٩١,٥٧٨	١٥,٤٩٨,٤٩٧	٠	١٥,١٢٠,٠٨١	%٣	٦٤٦,٠٢٠	٤٥٣,٦٠٢	٤,١٣٩,٨٢٣	٠	٤,١٣٩,٨٢٣	٢,٧٧٣,٩٨٠
الإجمالي	٤١,٢٤٧,٤٤٠	٢٩١,٧٣٨	٢٤,٢٢٤,٥٤٧	٠	١٧,٣١٤,٦٣١		٦,٤٦٠,٢٠١	٤٥٣,٦٠٢	٤,١٣٩,٨٢٣	٠	٨,٦٣٩,٩٨٠	١٤,٥٤٠,٦٥١

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مشاريع استثمارية تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى وقف البركة	ريـال	ريـال
	٤,٤٤٥,٣٢٩	٣,٧٦٨,٨٣٠
الإجمالي	٤,٤٤٥,٣٢٩	٣,٧٦٨,٨٣٠

إيضاح رقم (١٠) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
موردو خدمات	ريـال	ريـال
ذمم عاملين	٠	٥٥,٧٣٥
تأمين سكني للمستأجرين	٠	٨,٨٣٧
عملاء مستأجرين مباني استثمارية (دفعات مقدمة)	٢١,٠٠١	٠
عملاء مستأجرين مباني أوقاف (دفعات مقدمة)	٢٣,٥٨٧	١٣٩,٥٣١
أرصدة دائنة متنوعة (مشروع سقيا الحاج)	١٠٠,٦٩٣	٠
الإجمالي	٨,٩٧٧,٨٢٦	٨,٩٧٧,٨٢٦
	٩,١٢٣,١٠٧	٩,١٨١,٩٢٩

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إجازات عاملين	ريـال	ريـال
مصاريف مستحقة متنوعة	٢١٨,٢٠٩	٢٢٠,٨٣١
الإجمالي	٢٧,٢٠٠	٢٠,٣٠٠
	٢٤٥,٤٠٩	٢٤١,١٣١

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريـال	ريـال
المدفوع خلال العام	١,٢٢٢,٨٠٥	١,٢٦٥,٧٤٧
إعادة تبويب	(٥٨,٠٨٩)	(٨٧,٣١٧)
المكون خلال العام	(٤٦,٣٣٠)	٠
الإجمالي	٠	٤٤,٣٧٥
	١,١١٨,٣٨٦	١,٢٢٢,٨٠٥

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٠٣٠,١٦٤	٧٥٩,٧٥٩
أجر إضافي	٢٦,٠٠٤	.
رسوم حكومية	.	٦٠,٨٩٣
تأمينات اجتماعية	٧٣,٥٧٥	.
إجازات عاملين	.	٦١,٨٣٢
هاتف وبريد وإنترنت	٢٠,٦٨٣	١٥,١٢٨
مصاريف متنوعة	٣٠٠	١٢٥
تأمين طبي	.	٣٢,٤٧٧
صيانته وإصلاح	١٣٦,٧١١	٣٢٥,٣٧٢
دعاية وإعلان	٦,٤٤٢	١,١٢١
تذاكر سفر وانتقال	.	٦,٢٢٦
قرطاسية ومطبوعات	٧٤,٧٤٦	٧٨,٦٥١
مخالفات وغرامات	٣,٤١٥	٢,٥٥٠
كهرباء ومياه	١٤,٢١٤	٤٣,٩٨٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	.	٤٤,٣٧٥
ضيافته ونظافة	٢٣,٣٤٩	٥,٨١٦
مصاريف سيارات	٢٧,٥٧٣	١٦,٩٣٢
تدريب وتأهيل	١,٦٧٧	.
اشتراكات وتراخيص	٣٠,٢١٣	.
شحن وتحميل وتنزيل	٣,١٦٠	١,٠٠٠
استشارات وأتعاب مهنية	٣٣,٩٢٥	٥٦,٥٠٠
مصاريف بنكية	١٣,٦٧٨	١٥,٨٤٦
الإجمالي	١,٥١٩,٨٢٩	١,٥٢٨,٥٨٧

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	.	١٤٧,٢٧١
خصم مسموح به	.	٣١,٠٥٨
صيانة مباني الأوقاف	٦٧٤,٣٩٧	٢٢٩,٥٣٥
الإجمالي	٦٧٤,٣٩٧	٤٠٧,٨٦٤

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٣,٩٦٧	١٥٥,٦٥٥
بدلات ومكافآت	٢٤١,٦٠٨	٢٥٣,٨٨٦
تأمينات اجتماعية	١٨,٩٣٩	٢,٩٠٣
عقود تسويق	٤٩٧,٢٠٩	٤٥٩,٨٧٨
مصاريف متنوعة	٣,٣٣٣	٠
الإجمالي	٨٤٥,٠٥٦	٨٧٢,٣٢٢

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأنشطة	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٦٩٢,٧٩٨	٠	١,٦٩٢,٧٩٨	١,٥٠٤,٦١٥
أجر إضافي ومكافآت	٩٩,٥٠٠	٠	٩٩,٥٠٠	١٠٣,٣٠٠
مصاريف كفالة الدعاة	٠	١٦٨,٨٥٢	١٦٨,٨٥٢	٠
سفر وانتقال	٠	٠	٠	٥,٦٦٦
مصاريف البرامج والأنشطة	٠	٤,٠٠٨,٥٨٢	٤,٠٠٨,٥٨٢	٣,٠٥٢,٢٢٩
مصاريف منصة إحسان - العمرة الرمضانية	٠	٣٠,٠٤٠	٣٠,٠٤٠	٠
مصاريف المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٠	٢٩,٣٠٠	٢٩,٣٠٠	٠
هاتف وإنترنت	٠	٠	٠	٧,٤٩٠
مشتريات مواد	٠	٠	٠	٤٥,٥٣٠
كهرباء ومياه	٠	٠	٠	٢,٨٣٧
مساعداً	٠	٠	٠	١٠,٧٤٥
رسوم حكومية	١٢٠,٣٠٦	٠	١٢٠,٣٠٦	٤١,٢٥٠
تأمينات اجتماعية	١١٨,٤٩١	٠	١١٨,٤٩١	١٥٨,٣٧١
تأمين طبي	١٤٥,٨٠٥	٠	١٤٥,٨٠٥	٤٩,٧٦٢
الإجمالي	٢,١٧٦,٩٠٠	٤,٢٣٦,٧٧٤	٦,٤١٣,٦٧٤	٤,٩٨١,٧٩٥

إيضاح رقم (١٧) تكلفة المبيعات	ريـال	ريـال
مخزون أول المدة	٠	١٩١,٩٥٢
الإجمالي	٠	١٩١,٩٥٢