

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات- بمحافظة بشقراء
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات- بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأنشطة المالية الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

" تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات - محافظة بشقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات - محافظة شقراء " الجمعية " والتي تتكون من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ٣٠ يولية ٢٠٢٤م
الموافق: ٢٤ محرم ١٤٤٦هـ

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الاولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات المتداولة
٢,٣٠١,٩٣٤	٢,٤٩٣,٨٠٧	٤	النقد لدى البنوك
٢٠٣,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠		الارصدة المدينة الأخرى
٢,٥٠٥,٤٣٤	٢,٧١٨,٨٠٧		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,١٠٦,٧٤٤	٥,٠٤٣,٩٦٧	٥	الممتلكات والآلات و المعدات - بالصافي
٨,٥٣٩,٦٢٠	٨,٥٣٩,٦٢٠		الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٣,٦٤٦,٣٦٤	١٣,٥٨٣,٥٨٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦,١٥١,٧٩٨	١٦,٣٠٢,٣٩٤		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
١٤,٩٧٥	١٨,٧٦٤		ارصدة دائنة اخرى
١٤,٩٧٥	١٨,٧٦٤		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠٨,٨٨٠	٣٠٨,٨٨٠		مخصص منافع الموظفين
٣٠٨,٨٨٠	٣٠٨,٨٨٠		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الاصول
١٥,٦١٤,٥٤٣	١٥,٤٤٠,٦٨٠		صافي الاصول غير المقيدة
١١٢,٥٦٨	٤٢٩,٣٣٠		صافي الاصول المقيدة
١٠٠,٨٣٢	١٠٤,٧٤٠		صافي اصول الاوقاف
١٥,٨٢٧,٩٤٣	١٥,٩٧٤,٧٥٠		اجمالي صافي الاصول
١٦,١٥١,٧٩٨	١٦,٣٠٢,٣٩٤		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة الاولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣		ايضاح	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)			
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي	
-	٧١,٤٠٢		٧١,٤٠٢	٧,٤٨٠	الإيرادات و المكاسب
-	٣١٤,٨١٠		٣١٤,٨١٠	١٤١,٠٥٩	الزكاة
١٢,٨٥٧			١٢,٨٥٧	٣٦,٣٦١	التبرعات النقدية مقيدة
٣٢,٦٩٣			٣٢,٦٩٣	٣١,٢٩٠	التبرعات النقدية غير مقيدة
٥٠٠			٥٠٠	٢٠٠	تبرعات نقدية استقطاع
			-	١٨٠	اشتركاكات
		٣,٩٠٨	٣,٩٠٨	٤,٥٣٠	ايرادات اخرى
٩,٠٠٠			٩,٠٠٠	١٤,٤٢٤	تبرعات صدقة جارية
٩٧,٠٥٠			٩٧,٠٥٠	٧,٢٥٠	تبرعات عينية
٣٠٠			٣٠٠	-	ايرادات ريع اوقاف
١٥٢,٤٠٠	٣٨٦,٢١٢	٣,٩٠٨	٥٤٢,٥٢٠	٢٤٢,٧٧٤	ايرادات اخرى
					اجمالي الإيرادات و المكاسب
					المصروفات و الخسائر
١٠٥,٦٠٧			١٠٥,٦٠٧	٦٤,٦٩٥	٦ مصاريف عمومية وادارية
١٠٦,٨٧٧	٦٩,٤٤٩	-	١٧٦,٣٢٦	١٧٣,٦٠١	٧ مصاريف البرامج و الأنشطة
٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	١٤,٤٢٤	٨ مصاريف عينية
-	-	-	-	-	مصاريف الزكاة
٢٠,٢١٤	-	-	٢٠,٢١٤	١٤,٣٧٦	مصاريف الاوقاف
١٨,٥٩٠	-	-	١٨,٥٩٠	٢٤,٣٧٠	مصاريف جمع اموال
-	-	-	-	١,٥٠٢	مصاريف حوكمة
٦٥,٩٧٥	-	-	٦٥,٩٧٥	٥٣,٧٢٤	اهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٣٢٦,٢٦٣	٦٩,٤٤٩	-	٣٩٥,٧١٢	٣٤٦,٦٩٢	اجمالي المصروفات و الخسائر
(١٧٣,٨٦٣)	٣١٦,٧٦٣	٣,٩٠٨	١٤٦,٨٠٨	(١٠٣,٩١٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٥,٦١٤,٥٤٣	١١٢,٥٦٨	١٠٠,٨٣٢	١٥,٨٢٧,٩٤٣	١٦,٦٨٢,٣٠٧	صافي الأصول في بداية السنة
١٥,٤٤٠,٦٨٠	٤٢٩,٣٣١	١٠٤,٧٤٠	١٥,٩٧٤,٧٥١	١٦,٥٧٨,٣٨٩	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٦,٨٠٨	(١٠٣,٩١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الاصول
٦٥,٩٧٥	٥٣,٧٢٤	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٢,٧٨٣	(٥٠,١٩٤)	التغير في صافي الأصول بعد المعدل
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
(٢١,٥٠٠)	(١,٨٠٧)	النقص (الزيادة) في الارصدة المدينة الأخرى
٣,٧٨٩	٣,٧٥٠	الزيادة (النقص) في الارصدة الدائنة
١٩٥,٠٧١	(٤٨,٢٥١)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣,١٩٨)	-	اضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,١٩٨)	-	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٩١,٨٧٣	(٤٨,٢٥١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٣٠١,٩٣٤	٢,٥٣٥,٨٩٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٢,٤٩٣,٨٠٧	٢,٤٨٧,٦٤٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات- بمحافظة شقراء
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م

١. التكوين والنشاط:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء - جمعية أهلية - مسجلة لدى وزارة المواد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٨) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٤١هـ الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٩م ومركزها الرئيسي شقراء - المملكة العربية السعودية. الجمعية مسجلة لدى وزارة التجارة بشهادة تسجيل مؤسسة فردية برقم منشأة (١١٣٠٠٣٨٠١) وتاريخ ١٦ جماد اول ١٤٣٧هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٦م

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وخلقاً.
- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل.
- العناية بالشباب والفتيات وتحقيق الامن الفكرى لهم.
- دعوة غير المسلمين للاسلام وتوعية الجاليات ودعوتهم.
- تحقيق الطاعة لله ولرسوله صل الله عليه وسلم وولاية الامر.
- تحقيق الشراكة المجتمعية والتكامل مع الجمعيات الخيرية والاهلية وغيرها.
- تعزيز ونشر ثقافة العمل الطوعي.
- تأهيل الدعاة للدعوة الى الله تعالى.
- تحقيق التميز الادارى والتقنى والمالي.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة:

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والأفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ويجب ان يتم قراءتها بالتوافق مع القوائم المالية السنوية للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودية الذي يعتبر عمله العرض والنشاط للجمعية.

مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الجمعية أي شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣. التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الاولى الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٤) : النقد لدى البنوك:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٣٤,٥٥٢	٤٣٤,٨٣٢	بنك البلاد- ح/ ص.ج ٢٠٠٤٦
٣٦٦,٣٤٢	٣٦٩,٩٣٨	بنك الراجحي (البرامج الدعوية)
٥٥٨,٦٥٧	٣٥٦,٦٢٠	بنك الراجحي ح/ ٩٧٢٠٨
٢٩٥,٩٢٥	٢٩٦,٠٨٨	بنك البلاد- ح/ التبرعات ٢٠٠٢٧
١١,٥٧٢	٢٨٠,٦٨٠	بنك الراجحي (تفطير)
١٠٧,٣٦٠	١٤٢,٧٦٥	بنك الانماء- ح/ التبرعات ٩٠٠٠٠٢
٤١,١٧٣	١٣١,١٧٣	بنك الراجحي ح/ ١٧٣٣٦٣
٢٧,٨٧٨	١٢٦,٣٩١	بنك الانماء- ح/ العام ٩٠٠٠٠٠
١٦٨,٢٢٤	٩٨,٢٢٤	بنك الانماء- ح/ الرواتب ٩٠٠٠٠٣
٤٨,٨٨٩	٦٣,٣٨٩	بنك البلاد- ح/ الزكاة ٢٠٠١١
٥٢,٦٥١	٦٠,٨٠١	بنك الانماء- ح/ الزكاة ٩٠٠٠٠١
١١٠,١٨٨	٥٨,٩٤٠	بنك الراجحي ح/ الزكاة ٩٧١٥٨
٢٨,٥٠٧	٣٠,٧٦٠	بنك الراجحي (الصدقة الجارية)
٦,٧١٤	١٧,١٦٤	بنك الانماء- ح/ التفطير
٩,٠٢٠	١٠,٣٩٠	بنك الانماء- ح/ الصدقة
٨,٢٥٩	٩,٣٥٩	بنك الانماء- ح/ البرامج
٥,٤٠٠	٥,٤٠٧	بنك البلاد- ح/ العام ٢٠٠٣
٢٠,٦٢٣	٨٨٦	بنك البلاد- ح/ التفطير ٢٠٠٣٨
<u>٢,٣٠١,٩٣٤</u>	<u>٢,٤٩٣,٨٠٧</u>	

جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٥) : ممتلكات ومعدات، صافي:

التكلفة	الاراضي	المباني	حاسب الي واجهزة كهربائية	سيارات	اثاث ومفروشات	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١,٩٥٤,٥٠٠	٧,١٦٣,١٦٥	٤٦٩,٣٨١	٣٦٣,٨٠٠	٥٨٥,٣٤٩	١٠,٥٣٦,١٩٥	١٠,٥٣٦,١٩٥
إضافات	-	-	٣,١٩٨,٠	-	-	٣,١٩٨	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١,٩٥٤,٥٠٠	٧,١٦٣,١٦٥	٤٧٢,٥٧٩	٣٦٣,٨٠٠	٥٨٥,٣٤٩	١٠,٥٣٩,٣٩٣	١٠,٥٣٦,١٩٥
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية الفترة / السنة	-	٤,٠٢٣,٠٦٧	٤٥٧,٢٣٧	٣٦٣,٧٩٩	٥٨٥,٣٤٨	٥,٤٢٩,٤٥١	٥,٤٢٩,٤٥١
اهلاك الفترة / السنة	-	٥٣,٧٢٤	١٢,٢٥١	-	-	٦٥,٩٧٥	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٤,٠٧٦,٧٩١	٤٦٩,٤٨٨	٣٦٣,٧٩٩	٥٨٥,٣٤٨	٥,٤٩٥,٤٢٦	٥,٤٢٩,٤٥١
صافي القيمة الدفترية	١,٩٥٤,٥٠٠	٣,٠٨٦,٣٧٤	٣,٠٩١	١	١	٥,٠٤٣,٩٦٧	-
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١,٩٥٤,٥٠٠	٣,١٤٠,٠٩٨	١٢,١٤٤	١	١	٥,١٠٦,٧٤٤	٥,١٠٦,٧٤٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١,٩٥٤,٥٠٠	٣,١٤٠,٠٩٨	١٢,١٤٤	١	١	٥,١٠٦,٧٤٤	٥,١٠٦,٧٤٤

جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة شقراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الاولى الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(المبالغ المدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح (٦) : مصاريف عمومية وإدارية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٥٨,٦٦٤	٦٧,٦٠٣	الرواتب و الاجور وما في حكمها
-	١٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	٩,١١٣	تأمينات اجتماعية
٢٥٢	٤,٦٠٢	مصاريف سيارات ومحروقات
٧٠	٤,٠٠١	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٣,١٣٦	مصاريف التراخيص
٣,٣٥٠	٢,٧٤٧	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
-	١,٨٦٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩٤٦	١,٧٨٤	ضيافة ونظافة
-	٦٢٨	مصاريف العلاج
٣١٤	١٢٦	مصاريف بنكية
١,٠٩٩	-	رسوم حكومية
٦٤,٦٩٥	١٠٥,٦٠٧	الإجمالي

إيضاح (٧) : مصاريف البرامج والانشطة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١١,٤٣٧	-	تكاليف محملة على الانشطة
-	٤٢,٠٠١	برامج رحلات العمرة
٣٩,٩٤٦	٢٧,٤٤٨	برامج مشروع تفتير
-	٨,٦٢٤	تأمينات اجتماعية
١٧,٤٨٥	٩,٩٥١	مصاريف قسم الاعلام
-	٢,٦٠٢	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
-	٧,٣٥٤	الدعوة العامة
١٦,٣٧٢	١٣,٨٣٠	برنامج القسم النسائي
٢٦٦	-	مصاريف الاستقبال
٦٩,٠١٢	٦٤,٥١٦	مصاريف الجاليات
١٩,٠٨٣	-	مصاريف الدروس والمحاضرات
١٧٣,٦٠١	١٧٦,٣٢٦	الإجمالي

إيضاح (٨) : مصاريف عينية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
-	٩,٠٠٠	تفتير الصائمين
١٢,٦٢٤	-	كتب
١,٨٠٠	-	زيت
١٤,٤٢٤	٩,٠٠٠	