

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بالمصادقة البنكية لتأكيد صحة رصيد حساب مصرف الراجحي المنتهي برقم ح/ ٨٨٠٣ في السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، عدا ذلك تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستثونون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملزمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرياض : ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢٥ م .

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALPUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٩٥,٤٥٤	٣٩٣,٣٥٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,١٤٤	٣,١٤٤		العهد
٤٩٨,٥٩٨	٣٩٦,٥٠٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨,٨٩٨	١٤,٩٨٨	(٥)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢٠٩,٥١٢	١٨٩,١٨٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢٨,٤١٠	١٤,٩٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١,٦٣٣,٩٢٠	١,٥٦٧,٢٢٠	(٧)	عقارات اوقاف استثمارية - بالصافي
١,٦٣٣,٩٢٠	١,٥٦٧,٢٢٠		مجموع أصول الاوقاف
٢,٣٦٠,٩٢٨	٢,١٦٧,٨٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	-		مصرفات مستحقة
١٩,٥٥٠	-		دائنون متنوعون
٢٥,٣٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٧٨٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٧٨٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٥,٣٠٠	١,٧٨٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٢٩٣,٥٦٩	١,٩٧٩,٩٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦,٤٥٧	٦٧,٧٥٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٦٠٢	١١٨,٤٠٣	(١٥)	صافي أصول الأوقاف
٢,٣٣٥,٦٢٨	٢,١٦٦,١١٥		مجموع صافي الأصول
٢,٣٦٠,٩٢٨	٢,١٦٧,٨٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٥,٣٢٢	-	-	٥,٣٢٢	٤,٠٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	-	٤٧,٦٥٠	-	٤٧,٦٥٠	٦,٤٤٨
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٠٢,٨٠١	١٠٢,٨٠١	٤,٥٠١
إيرادات الإشتراكات	-	-	-	-	٢,٨٠٠
إعانات حكومية	-	٤٨٩	-	٤٨٩	-
مبيعات سلع وخدمات	٢٢٢	-	-	٢٢٢	-
إيرادات إيجارات	-	-	-	-	١٠٨,٠٢٩
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,٨٣٩	(٦,٨٣٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٢,٣٨٣	٤١,٣٠٠	١٠٢,٨٠١	١٥٦,٤٨٤	١٢٥,٨٤٠
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	١٩٢,٢٨٠	-	-	١٩٢,٢٨٠	١٠٥,٦٣٦
مصروفات الوقف	-	-	-	-	٣,٢٦٠
مصروفات منح حكومية	١٤,٥٠٠	-	-	١٤,٥٠٠	-
مصروفات حوكمة	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢٨,٢٨٣	-	-	٢٨,٢٨٣	٥٢,٦٦٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢٠,٣٢٤	-	-	٢٠,٣٢٤	١٢,٩٠٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٦٥٢
اهلاك اصول الاوقاف	٦٦,٧٠٠	-	-	٦٦,٧٠٠	٥٣,٣٦٠
إجمالي المصروفات	٣٢٥,٩٩٧	-	-	٣٢٥,٩٩٧	٢٤٨,٤٨٤
التغير في صافي الأصول	(٣١٣,٦١٤)	٤١,٣٠٠	١٠٢,٨٠١	(١٦٩,٥١٣)	(١٢٢,٦٤٤)
صافي الأصول بداية السنة	٢,٢٩٣,٥٦٩	٢٦,٤٥٧	١٥,٦٠٢	٢,٣٣٥,٦٢٨	٢,٤٥٨,٢٧٢
صافي الأصول نهاية السنة	١,٩٧٩,٩٥٥	٦٧,٧٥٧	١١٨,٤٠٣	٢,١٦٦,١١٥	٢,٣٣٥,٦٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٢,٦٤٤)	(١٦٩,٥١٣)	التغير في صافي الأصول
٦٥٢	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٩٠٧	٢٠,٣٢٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٣,٣٦٠	٦٦,٧٠٠	إهلاك أصول أوقاف
-	١,٧٨٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٥,٧٢٥)	(٧٦,٧٩٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١,٦٤٤)	-	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	(٥,٧٥٠)	مصرفات مستحقة
١٩,٥٥٠	(١٩,٥٥٠)	دائنون متنوعون
(٣٢,٠٦٩)	(١٠٢,٠٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٦٢٠)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٦٩,١٧٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠١,٢٣٩)	(١٠٢,٠٩٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٩٦,٦٩٣	٤٩٥,٤٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٩٥,٤٥٤	٣٩٣,٣٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

التغير في صافي الاصول
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	
٢,٤٢٠,٧١٤	٢٦,٤٥٧	١١,١٠١	٢,٤٥٨,٢٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(١٢٧,١٤٥)	–	٤,٥٠١	(١٢٢,٦٤٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٢٩٣,٥٦٩	٢٦,٤٥٧	١٥,٦٠٢	٢,٣٣٥,٦٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٣١٣,٦١٤)	٤١,٣٠٠	١٠٢,٨٠١	(١٦٩,٥١٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٩٧٩,٩٥٥	٦٧,٧٥٧	١١٨,٤٠٣	٢,١٦٦,١١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الغاط، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥) وتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١هـ الموافق ٠٢/٠٢/٢٠٢٠ م ، المركز الرئيسي :عتود- جازان - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية :

* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة، وعبادة ومعاملة وإخلافا.

* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.

* دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.

* تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع.

* تعزيز ارتباط النشأ بالقيم الإسلامية الأصيلة وحمايته من المؤثرات المخالفة.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، 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.

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٥%	اجهزة التبريد والتهوية والتدفئة	١٥%
اثاث والمفروشات	٢٠%	مباني - هناجر	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة الحاسب الالي	٢٠%
اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٠%	برنامج رافد المحاسبي	٢٠%
اجهزة كهربائية	١٠%	خزن حديد	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه):-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتمه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه):-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات وأصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معا ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات و أصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٩- الاستثمارات العقارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الإستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات إستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي إستهلاك للأراضي.

١٠-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للإنخفاض في القيمة. تتضمن تكلفة إقتناء الأصل أي تكاليف مطلوبة - بشكل مباشر - لجلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه المصروفات إلى المجموعه.

يتم احتساب الإستهلاك لتوزيع تكلفة بنود الممتلكات والمعدات بعد خصم القيمة المتبقية للأصل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الربح أو الخسارة ،وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات:

السنوات

٤

سيارات

٥

أثاث ومعدات مكتبية

٥-٣

حاسب آلي وبرامج

٥

ديكورات وتجهيزات

٥

عدد وأدوات

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما ، يتم تعديل إستهلاك هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بإحتساب الفرق بين صافي متحصلات الإستبعاد (إن وجدت) والمبلغ الدفترى للبند ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن الإستبعاد بقائمة الربح أو الخسارة.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي ح/٨٤٣١	٣٣٦,٦٠٦	٤٤٥,٦٦٢
مصرف الراجحي ح/٨٨٠٣	١,٥٠٤	١,٥٠٤
مصرف الراجحي ح/٨٨١١	٣٠,٨٠٨	٢٧,٤٩٨
مصرف الراجحي ح/٨٨٢٩	٢٤,٤٤٠	٢٠,٧٩٠
	<u>٣٩٣,٣٥٨</u>	<u>٤٩٥,٤٥٤</u>

(١٢)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) الأصول غير الملموسة - بالصافي	برنامج رافد المحاسبي	الاجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد في بداية السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
الرصيد في بداية السنة	٦٥٢	٦٥٢
اطفاء السنة	٣,٩١٠	٣,٩١٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٥٦٢	٤,٥٦٢
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤,٩٨٨	١٤,٩٨٨

١٨,٨٩٨

١٨,٨٩٨

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

الاراضي	المباني	اجهزة التبريد والتهوية والتدفئة	اثاث والمفروشات	اجهزة كهربائية	التكلفة
٣٠,٠٠٠	١٣٨,٠٢٣	١٢,٣٦٣	٣٠,٤٩٧	٧,١٩٠	الرصيد بداية السنة
٣٠,٠٠٠	١٣٨,٠٢٣	١٢,٣٦٣	٣٠,٤٩٧	٧,١٩٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
–	٤٦,٠٠٨	٨,٠٣٦	٤,٨٢٤	٧,١٨٩	الرصيد بداية السنة
–	٦,٩٠١	١,٢٣٦	٣,٠٥٠	–	أهلاك السنة
–	٥٢,٩٠٩	٩,٢٧٢	٧,٨٧٤	٧,١٨٩	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٣٠,٠٠٠	٨٥,١١٤	٣,٠٩١	٢٢,٦٢٣	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٠,٠٠٠	٩٢,٠١٥	٤,٣٢٧	٢٥,٦٧٣	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

الايضاحات حول القوائم المالية						
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)						
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي						
خزن حديد	مباني – هناجر	السيارات	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الالي	الإجمالي	
التكلفة						
٨٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١,٤٧٠	٩,٥٥٠	٢٧٩,٨٩٣	الرصيد بداية السنة
٨٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١,٤٧٠	٩,٥٥٠	٢٧٩,٨٩٣	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٥٠٧	٢,٥٠٠	١,٠٠٠	٣١	٢٨٦	٧٠,٣٨١	الرصيد بداية السنة
٨٠	١,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٤٧	١,٩١٠	٢٠,٣٢٤	أهلاك السنة
٥٨٧	٣,٥٠٠	٧,٠٠٠	١٧٨	٢,١٩٦	٩٠,٧٠٥	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٢١٣	١٦,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	١,٢٩٢	٧,٣٥٤	١٨٩,١٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٩٣	١٧,٥٠٠	٢٩,٠٠٠	١,٤٣٩	٩,٢٦٤	٢٠٩,٥١٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) عقارات اوقاف استثمارية – بالصافي			
التكلفة	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٦٠,٠٠٠	١,٣٣٤,٠٠٠	١,٧٩٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٦٠,٠٠٠	١,٣٣٤,٠٠٠	١,٧٩٤,٠٠٠
الاطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	–	١٦٠,٠٨٠	١٦٠,٠٨٠
اهلاك السنة	–	٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠
الرصيد في نهاية السنة	–	٢٢٦,٧٨٠	٢٢٦,٧٨٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٦٠,٠٠٠	١,١٠٧,٢٢٠	١,٥٦٧,٢٢٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٦٠,٠٠٠	١,١٧٣,٩٢٠	١,٦٣٣,٩٢٠

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المكون خلال السنة	١,٧٨٣	–	–
رصيد نهاية السنة	١,٧٨٣	–	–

(٩) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرع لافطار صائم	٥,٦٥٠	٦,٤٤٨	–
كفالة الدعاه	٤٢,٠٠٠	–	–
	٤٧,٦٥٠	٦,٤٤٨	–

(١٠) اعانات حكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
دعم التشغيل	٤٨٩	–	–
	٤٨٩	–	–

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥,٨٩٧	١٢,٠٠٠	أنشطة الجاليات
٥٦,١٩١	٥٠,٠٠٠	افطار صائم
١٢,٢٧٢	—	برنامج لفظ الجلالة
—	١٧,٠٠٠	برنامج العمرة
—	١٠,٠٠٠	برنامج الحج
—	٥,٠٠٠	برنامج الدروس والمحاضرات
—	٤,٨٠٠	مشروع هدية المسجد
—	٥,٤٣٠	تصميم برامج الجمعية
٣١,٢٧٦	٨٨,٠٥٠	مصروفات محملة علي النشاط (أ/١١)
١٠٥,٦٣٦	١٩٢,٢٨٠	
		(١١/أ) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٦,٠٠٠	٨٨,٠٥٠	اجور الرواتب
٥,١٦١	—	الصيانة والاصلاح
١١٥	—	منافع والخدمات وتأمين
٣١,٢٧٦	٨٨,٠٥٠	
		(١٢) مصروفات منح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
—	١٤,٥٠٠	المتجر الالكتروني
—	١٤,٥٠٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٥)

الايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤,٠٠٠	٨,٢٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٠٣	٩٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٨٠	-	نثریات
٣٧١	-	مصاريف بريد وهاتف
٤,٣٣٥	١,٢٥٥	مصاريف كهرباء ومياه و صرف صحي
٢,٥٨٧	-	صيانة و إصلاح وترميم
٢,٨٤٩	١,٣٤٦	محروقات وصيانة سيارات وتأمين
١١,٥٠٠	-	مصاريف أتعاب مهنية
١,٠٩٤	٨,٣٠٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٩٥٠	١,٤٥٠	اشتراكات وتصديقات
-	٤,٩٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
-	١,٧٨٣	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٠٠		تكاليف عمالة مؤقتة
٥٢,٦٦٩	٢٨,٢٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
٢٢,٣٠٧	-	-	٢٢,٣٠٧	تبرعات زكاة
-	(٦,٣٥٠)	٥,٦٥٠	٧٠٠	تبرع لافطار صائم
٣,٤٥٠	-	-	٣,٤٥٠	برنامج الدورات الشرعية
٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الدعاة
-	(٤٨٩)	٤٨٩	-	تبرعات المنح الحكومي دعم
٦٧,٧٥٧	(٦,٨٣٩)	٤٨,١٣٩	٢٦,٤٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٥) صافي اصول الاوقاف
١١٨,٤٠٣	-	١٠٢,٨٠١	١٥,٦٠٢	تبرعات الوقف
١١٨,٤٠٣	-	١٠٢,٨٠١	١٥,٦٠٢	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٥م