

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير مراجع الحسابات المستقل  |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ٦ - ١٨ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٨٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

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 مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب 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 المطلق.

### 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 تأكيدات 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 وملائمة 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 ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 تأكد 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 تأكد 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.
- تقييم 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 بمحافظة الدلم - 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.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس  
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٦ ابريل ٢٠٢٥ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح |                                       |
|---------------------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                   |                  |       |                                       |
| <b>الأصول المتداولة</b>         |                  |       |                                       |
| ٢,٣٧٩,١١٢                       | ٢,٥٤٤,٥٣١        | (٤)   | النقد وما في حكمه                     |
| ٢٥٧,٦٩٧                         | ٣٠٤,٤٤٩          | (٥)   | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٢,٦٣٦,٨٠٩                       | ٢,٨٤٨,٩٨٠        |       | مجموع الأصول المتداولة                |
| <b>أصول الاوقاف</b>             |                  |       |                                       |
| ٢,٧٢٨,٤١٧                       | ٢,٦٣٤,٤١٧        | (٦)   | اصول الاوقاف - بالصافي                |
| ٢,٧٢٨,٤١٧                       | ٢,٦٣٤,٤١٧        |       | مجموع أصول الاوقاف                    |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |                  |       |                                       |
| ١٠١,٤٩٠                         | ٦٥,٩٨٤           | (٧)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي  |
| ١٠١,٤٩٠                         | ٦٥,٩٨٤           |       | مجموع الأصول غير المتداولة            |
| ٥,٤٦٦,٧١٦                       | ٥,٥٤٩,٣٨١        |       | إجمالي الاصول                         |
| <b>الالتزامات وصافي الاصول</b>  |                  |       |                                       |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                  |       |                                       |
| ١٦٢,٥١٦                         | ١٩٢,٣٩٥          | (٨)   | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى       |
| ١٦٢,٥١٦                         | ١٩٢,٣٩٥          |       | مجموع الالتزامات المتداولة            |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |                  |       |                                       |
| ٢٢٩,٨٠٨                         | ١٢٢,٣٦٣          | (٩)   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة              |
| ٢٢٩,٨٠٨                         | ١٢٢,٣٦٣          |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة        |
| ٣٩٢,٣٢٤                         | ٣١٤,٧٥٨          |       | مجموع الالتزامات                      |
| <b>صافي الأصول</b>              |                  |       |                                       |
| ٨٥٩,٦٤٨                         | ٦٥٨,٧٥١          |       | صافي الأصول غير المقيدة               |
| ١٩٥,٠١٨                         | ٥١٦,٣٤٢          | (١٧)  | صافي الأصول المقيدة                   |
| ٤,٠١٩,٧٢٦                       | ٤,٠٥٩,٥٣٠        |       | صافي اصول الاوقاف                     |
| ٥,٠٧٤,٣٩٢                       | ٥,٢٣٤,٦٢٣        |       | مجموع صافي الأصول                     |
| ٥,٤٦٦,٧١٦                       | ٥,٥٤٩,٣٨١        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

قائمة الأنشطة

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

| إيرادات                                          | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة     | اوقاف     | اجمالي ٢٠٢٤م | اجمالي ٢٠٢٣م |
|--------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| التبرعات النقدية العامة                          | (١٠)  | ١٥١,٣٦٣   | -         | -         | ١٥١,٣٦٣      | ١٦٥,٤٦٤      |
| التبرعات النقدية المقيدة                         | (١١)  | -         | ٧٠٤,١٩٦   | -         | ٧٠٤,١٩٦      | ٦٤٧,١٣٣      |
| التبرعات النقدية اوقاف                           |       | -         | -         | ٣٩,٨٠٤    | ٣٩,٨٠٤       | ٤٢,٣٣٥       |
| تبرعات الزكاة                                    |       | -         | ٢١,٠٨٧    | -         | ٢١,٠٨٧       | ٣٠,٠١٩       |
| منصة تبرع                                        |       | -         | ٧٣,٨٠٥    | -         | ٧٣,٨٠٥       | -            |
| خيرك الشامل                                      |       | -         | ٢,٧٩٠     | -         | ٢,٧٩٠        | -            |
| تبرع مؤسسات                                      |       | -         | ١٦٥,٠٠٠   | -         | ١٦٥,٠٠٠      | -            |
| تبرعات عينية                                     |       | -         | -         | -         | -            | ٢,٤٠٠        |
| اشتراكات الاعضاء                                 |       | ٤,٣٠٠     | -         | -         | ٤,٣٠٠        | ١٠٠          |
| ايرادات ريع الوقف                                |       | ٨٨,٧٥٠    | -         | -         | ٨٨,٧٥٠       | ١٨٠,٨٣٣      |
| مبيعات السلع والخدمات                            |       | ٧,٥٧٧     | -         | -         | ٧,٥٧٧        | ١٧,٩٥٣       |
| ايرادات الرسائل SMS                              |       | ٢,٩٤٣     | -         | -         | ٢,٩٤٣        | ٣,٨٦٢        |
| تبرعات خدمات تطوعية                              |       | -         | ٣١٠,٦٥٣   | -         | ٣١٠,٦٥٣      | ٧٢٩,٠٨٥      |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>             |       | ٩٥٦,٢٠٨   | (٩٥٦,٢٠٨) | -         | -            | -            |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام               |       | ١,٢١١,١٤١ | ٣٢١,٣٢٣   | ٣٩,٨٠٤    | ١,٥٧٢,٢٦٨    | ١,٨١٩,١٨٤    |
| <b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>           |       |           |           |           |              |              |
| <b>المصروفات</b>                                 |       |           |           |           |              |              |
| مصروفات الأنشطة                                  | (١٢)  | ٨٢٠,٥٩٤   | -         | -         | ٨٢٠,٥٩٤      | ٨٨٨,٧١٥      |
| مصروفات محملة على النشاط                         | (١٣)  | ٤١,٢٩٢    | -         | -         | ٤١,٢٩٢       | ٩٨,١٢٥       |
| مصروفات جمع اموال                                | (١٤)  | ٣٢٥       | -         | -         | ٣٢٥          | ١٣,٣٥٧       |
| مصروفات الحوكمة                                  |       | ١١,٥٥٨    | -         | -         | ١١,٥٥٨       | ٢١,٥٦٧       |
| مصروفات خدمات تطوعية                             |       | ٣١٠,٦٥٣   | -         | -         | ٣١٠,٦٥٣      | ٧٢٩,٠٨٥      |
| مساعدات الزكاة                                   |       | ٥٠٠       | -         | -         | ٥٠٠          | ٩٠٠          |
| توزيعات عوائد الاوقاف                            |       | ١٦٠       | -         | -         | ١٦٠          | ٥,٥٦٢        |
| المصروفات العمومية والإدارية                     | (١٥)  | ٩٤,٤٥٠    | -         | -         | ٩٤,٤٥٠       | ١٣٥,٠٣٠      |
| اهلاك اصول الاوقاف                               | (٦)   | ٩٤,٠٠٠    | -         | -         | ٩٤,٠٠٠       | ٩٤,٠٠٠       |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                 | (٧)   | ٣٨,٥٠٦    | -         | -         | ٣٨,٥٠٦       | ٤٢,٧٣٩       |
| <b>إجمالي المصروفات</b>                          |       | ١,٤١٢,٠٣٨ | -         | -         | ١,٤١٢,٠٣٨    | ٢,٠٢٩,٠٨٠    |
| <b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b> |       | (٢٠٠,٨٩٧) | ٣٢١,٣٢٣   | ٣٩,٨٠٤    | ١٦٠,٢٣٠      | (٢٠٩,٨٩٦)    |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                        |       |           |           |           |              |              |
| ارباح رأسمالية                                   |       | -         | -         | -         | -            | ٩٥٠,٠٠٠      |
| التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية      |       | -         | -         | -         | -            | ٩٥٠,٠٠٠      |
| <b>التغير في صافي الاصول</b>                     |       | (٢٠٠,٨٩٧) | ٣٢١,٣٢٣   | ٣٩,٨٠٤    | ١٦٠,٢٣٠      | ٧٤٠,١٠٤      |
| صافي الاصول بداية السنة                          |       | ٨٥٩,٦٤٨   | ١٩٥,٠١٩   | ٤,٠١٩,٧٢٦ | ٥,٠٧٤,٣٩٣    | ٤,٣٣٤,٢٨٨    |
| <b>صافي الأصول نهاية السنة</b>                   |       | ٦٥٨,٧٥١   | ٥١٦,٣٤٢   | ٤,٠٥٩,٥٣٠ | ٥,٢٣٤,٦٢٣    | ٥,٠٧٤,٣٩٢    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                                        |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                 |                 | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>           |
| ٧٤٠,١٠٤         | ١٦٠,٢٣٠         | التغير في صافي الأصول                                  |
| ٩٤,٠٠٠          | ٩٤,٠٠٠          | اهلاك اصول الاوقاف                                     |
| ٤٢,٧٣٩          | ٣٨,٥٠٦          | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                       |
| ٢٩,٢٠٠          | ١٧,٤٢٥          | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                     |
| (٩٥٠,٠٠٠)       | -               | ارباح رأسمالية                                         |
| (٤٣,٩٥٧)        | ٣١٠,١٦١         | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                     |
|                 |                 | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>        |
| (١٢٢,٥٩٣)       | (٤٦,٧٥٢)        | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى                  |
| ٩٥,١٩٥          | ٢٩,٨٨٠          | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري                        |
| (٧١,٣٥٥)        | ٢٩٣,٢٨٩         | النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية        |
| (١٠١,٩٩١)       | (١٢٤,٨٧٠)       | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                     |
| (١٧٣,٣٤٦)       | ١٦٨,٤١٩         | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|                 |                 | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>         |
| (١٣,٣٥٩)        | (٣,٠٠٠)         | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات                      |
| ١,١٠٠,٠٠٠       | -               | محصل بيع أصول الاوقاف                                  |
| ١,٠٨٦,٦٤١       | (٣,٠٠٠)         | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| ٩١٣,٢٩٥         | ١٦٥,٤١٩         | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة                 |
| ١,٤٦٥,٨١٧       | ٢,٣٧٩,١١٢       | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                    |
| ٢,٣٧٩,١١٢       | ٢,٥٤٤,٥٣١       | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ الموافق في ٢٣/٠٢/٢٠٢٠م، مركزها الرئيسي: - الدلم - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا.
- العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله -صلى الله عليه وسلم - ولأولي الأمر.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.
- حماية المجتمع من الغلو وال تطرف، والإفراط والتفريط.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا 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 و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل 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 تسير 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

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد 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 الفترة 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 ضماني 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 مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٩ 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 بناءاً على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

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

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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، وضمن 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتمه):

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال احتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 والتحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة 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 والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

| (٤) النقد وما في حكمه                 |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|---------------------------------------|--|------------------|------------------|
| مصرف الراجحي - الاستقطاع - ح/ ٤٢٦٠    |  | ٢٤,٣٨٣           | ٢٠,٦٨٣           |
| مصرف الراجحي - العام - ح/ ٨٧٧٦        |  | ٧٠,٥١٣           | ٣٢,٨٨٦           |
| مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح/ ٨٠٥٣ |  | ١,٨٣٠,٧٢٠        | ١,٧٥٩,٦٣٠        |
| مصرف الراجحي - صدقة جارية - ح/ ٨١٣٧   |  | ٦١٨,٩١٥          | ٥٦٤,٢٩٢          |
| مصرف الراجحي - الزكاة - ح/ ٨٠٩٥       |  | -                | ١,٦٢١            |
|                                       |  | ٢,٥٤٤,٥٣١        | ٢,٣٧٩,١١٢        |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |         |         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|--------------------------------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|
| السلف والعهد                               | ٧٦,٧٤٣  | ٥٥,٠٥٠  |                 |                 |
| إيرادات مستحقة                             | ١٨٢,٢٥٠ | ١٨٥,٥٨٣ |                 |                 |
| ضريبة القيمة المضافة                       | ٢٨,٣٩٢  | —       |                 |                 |
| عمارة الوقف                                | ١٧,٠٦٤  | ١٧,٠٦٤  |                 |                 |
|                                            | ٣٠٤,٤٤٩ | ٢٥٧,٦٩٧ |                 |                 |

| (٦) اصول الاوقاف – بالصافي |           |           | الاجمالي  | المباني | الاراضي |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| <u>التكلفة</u>             |           |           |           |         |         |
| الرصيد في بداية السنة      | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٥٠,٠٠٠ | ٣,٣٥٠,٠٠٠ |         |         |
| الرصيد في نهاية السنة      | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٥٠,٠٠٠ | ٣,٣٥٠,٠٠٠ |         |         |
| <u>الإهلاك المتراكم</u>    |           |           |           |         |         |
| الرصيد في بداية السنة      | —         | ٦٢١,٥٨٣   | ٦٢١,٥٨٣   |         |         |
| أهلاك السنة                | —         | ٩٤,٠٠٠    | ٩٤,٠٠٠    |         |         |
| الرصيد في نهاية السنة      | —         | ٧١٥,٥٨٣   | ٧١٥,٥٨٣   |         |         |
| <u>القيمة الدفترية</u>     |           |           |           |         |         |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م     | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٦٣٤,٤١٧ | ٢,٦٣٤,٤١٧ |         |         |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م     | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٧٢٨,٤١٧ | ٢,٧٢٨,٤١٧ |         |         |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

| السيارات | الأثاث المكتبي | الات ومعدات مكتبية | أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية | لوحات اعلانية | الإجمالي | التكلفة                |
|----------|----------------|--------------------|---------------------------|---------------|----------|------------------------|
| ٣٥٧,١٠٠  | ١٠٩,٨٣٤        | ١٨٦,٧١٠            | ٣٤,٣٠٠                    | ٣,٠٠٠         | ٦٩٠,٩٤٤  | الرصيد في بداية السنة  |
| -        | -              | ٣,٠٠٠              | -                         | -             | ٣,٠٠٠    | الاضافات خلال السنة    |
| ٣٥٧,١٠٠  | ١٠٩,٨٣٤        | ١٨٩,٧١٠            | ٣٤,٣٠٠                    | ٣,٠٠٠         | ٦٩٣,٩٤٤  | الرصيد في نهاية السنة  |
| ٣٢٢,٤٤٨  | ٧٤,٠٧٦         | ١٥٧,٤٦٩            | ٣٤,٢٩٨                    | ١,١٦٣         | ٥٨٩,٤٥٤  | الإهلاك المتراكم       |
| ٢٣,١٠٠   | ٨,٢٠١          | ٦,٧٥٤              | ١                         | ٤٥٠           | ٣٨,٥٠٦   | الرصيد في بداية السنة  |
| ٣٤٥,٥٤٨  | ٨٢,٢٧٧         | ١٦٤,٢٢٣            | ٣٤,٢٩٩                    | ١,٦١٣         | ٦٢٧,٩٦٠  | أهلاك السنة            |
|          |                |                    |                           |               |          | الرصيد في نهاية السنة  |
| ١١,٥٥٢   | ٢٧,٥٥٧         | ٢٥,٤٨٧             | ١                         | ١,٣٨٧         | ٦٥,٩٨٤   | القيمة الدفترية        |
| ٣٤,٦٥٢   | ٣٥,٧٥٨         | ٢٩,٢٤١             | ٢                         | ١,٨٣٧         | ١٠١,٤٩٠  | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|          |                |                    |                           |               |          | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |               |
|------------------|------------------|---------------|
| -                | ٤٥,٤١٧           | إيرادات مقدمة |
| ٢٤,٠٦٢           | ١٧,١٩٥           | مصاريف مستحقة |
| ٨,٦٧١            | -                | أخرى          |
| ١٢٩,٧٨٣          | ١٢٩,٧٨٣          | نعم موظفين    |
| ١٦٢,٥١٦          | ١٩٢,٣٩٥          |               |

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| ٣٠٢,٥٩٩          | ٢٢٩,٨٠٨          | الرصيد بداية السنة |
| ٢٩,٢٠٠           | ١٧,٤٢٥           | المكون خلال السنة  |
| (١٠١,٩٩١)        | (١٢٤,٨٧٠)        | المسدد خلال السنة  |
| ٢٢٩,٨٠٨          | ١٢٢,٣٦٣          | الرصيد نهاية السنة |

(١٠) التبرعات النقدية العامة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |              |
|------------------|------------------|--------------|
| ٩٥,٤٥٥           | ٧٢,٦٣٩           | التبرع العام |
| ٧٠,٠٠٩           | ٧٨,٧٢٤           | استقطاع      |
| ١٦٥,٤٦٤          | ١٥١,٣٦٣          |              |

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| ١٣٨,٥٠٦          | ١٣٠,٠١٤          | الصدقة الجارية      |
| ٩٤,٥٦٠           | ١٠٢,٨٩٨          | كفالة الدعاة        |
| ١٥,٦٩١           | ١٧,٧٤٥           | وقف المصحف          |
| ١٠,٧٤٤           | ١٢,٤٦٥           | طباعة كتب           |
| -                | ٨٨٥              | تعليم المسلم الجديد |
| ١٤١,١٠٠          | ٣٧٣,١٨٢          | رحلات عمرة          |
| ١٢٠              | -                | وجبة دارس           |
| ١٨,٠٠٠           | ٥,٠٠٠            | تبرعات للملتقى      |
| ١,٠٣٥            | -                | واحة المسجد         |
| ١٤,٤١٢           | ٢,٨٣٠            | الدعوة الالكترونية  |
| ٢٠١,٥٩٦          | -                | برامج ومشاريع       |
| ١١,٣٦٩           | ٣,٨٠٥            | برامج نسائية        |
| -                | ٣٠,٥٧٢           | ثلاثية العطاء       |
| -                | ٢٤,٨٠٠           | متجر الجمعية        |
| ٦٤٧,١٣٣          | ٧٠٤,١٩٦          |                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٢) مصروفات الأنشطة |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٥,٦٢٨            | ١,٣١٩            | المصلى المتنقل       |
| ٢٥,٩٩٥           | ١٣,٧٦١           | وجبة دارس            |
| ٢١٨,٦٨٢          | ١١٦,٥٦٠          | كفالة الدعوة         |
| ٢,٢٢٥            | ٦٥٢              | الدورات العلمية      |
| ٩,٣٤٩            | ١,٤٤٤            | توزيع الكتب          |
| -                | ١,٠٣٤            | دوري السلة           |
| ٣,٧٤٣            | -                | صيف بارد             |
| -                | ١٠٢              | التطوع               |
| ١٧,٠٤٢           | ٩,٠٩٥            | الملتقيات للجاليات   |
| ٨,٤٢٠            | ٢,٤٦٣            | واحة المسجد          |
| ١٦٣,٥٣٠          | ٣٠٨,٨٧٦          | رحلات العمرة         |
| ٢١,٦٦٥           | ١٢,١٠٤           | برنامج النساء        |
| ١,٥٧٥            | -                | جليس القراء          |
| ١٧,١٤٩           | ٢,٣٥٠            | الدعوة الالكترونية   |
| ٢٦٥,٦٨٢          | ٢٧٦,٨٣٦          | رواتب مشرفين الأنشطة |
| ٢٩,٦١٢           | ٢١,٩٣٩           | التأمينات الاجتماعية |
| ٢,٦٥٦            | ١,٠٤٠            | وقود ومحروقات        |
| ٣,٠٠٠            | ٣,٠٠٠            | بدل سكن              |
| ٣٠,٩٢٥           | ٥,٥٧٥            | دعاية وإعلان         |
| ٩٤٨              | ١,٤٨٦            | مستلزمات مكتبية      |
| ٨,٣٢٦            | ٧,٤٢٦            | تجديد اقامات         |
| ٨,٠٥٠            | ٢,٨٤٠            | تحميل وتنزيل         |
| ٢٤,١٣٣           | ١٧,٤٩٧           | مكافأة               |
| -                | ٦٣٠              | ضيافة                |
| ٥,٠٧٨            | ٥,٤٩٤            | جوائز                |
| ٢١٦              | ٤,١٣٨            | اشتراك               |
| ٩٦٠              | ٨٠               | هاتف وفاكس           |
| ١٤,١٢٦           | ٢,٨٥٣            | تأمين                |
| ٨٨٨,٧١٥          | ٨٢٠,٥٩٤          |                      |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (١٣) مصروفات محملة على النشاط      |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                    |
| ١٣,٦٩٧           | -                | رواتب واجور وما في حكمها           |
| ٨,٢٠٠            | ٦,١٥٠            | مكافآت وحوافز موسمية               |
| ١,٧٦٧            | ١,٤٦٥            | مستهلكات                           |
| ٢٨,٧٣٤           | ١,٦٥٩            | الصيانة والاصلاح                   |
| ٢,٦١٠            | -                | تذاكر سفر                          |
| ٣٠٠              | -                | رسوم تأشيرات                       |
| ٤,٢٥٤            | ٤,٦٦٢            | دعاية واعلان                       |
| ١٣,٢٣١           | ١٢,٢١٨           | كهرباء ومياه                       |
| ٤,٠٢٧            | ٩٩٥              | ضيافة ونظافة                       |
| ٥٦١              | -                | وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات |
| ١٦,٧٠١           | ١٣,٢٢١           | هاتف وفاكس وانترنت                 |
| ٤,٠٤٣            | ٩٢٢              | اشتراكات                           |
| ٩٨,١٢٥           | ٤١,٢٩٢           |                                    |
|                  |                  | (١٤) مصروفات جمع اموال             |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                    |
| ٧,٦٤٥            | ٣٢٥              | دعاية واعلان                       |
| ٥,٧١٢            | -                | رسوم متاجر الكترونية               |
| ١٣,٣٥٧           | ٣٢٥              |                                    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٦٩,١٣٧           | ٥٢,٨٨١           | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| ١,٥٠٠            | ١,٠٠٠            | بدل سكن                           |
| ٦,١٧٦            | ١١,٢٧٥           | تأمينات اجتماعية                  |
| ٦٢٠              | ٢,٥٥٠            | تذاكر السفر                       |
| ١,٤٦٧            | —                | تأمين طبي                         |
| ٢,٨٧٤            | ٢,٤٧٤            | رسوم حكومية                       |
| ٢٩,٢٠٠           | ١٧,٤٢٥           | تعويض نهاية الخدمة                |
| ٣١٥              | —                | مكتبية                            |
| ٣,٥١٢            | ١,٠٤٣            | الضيافة والنظافة                  |
| ٩,٦٦٤            | ٥٣٠              | الصيانة والإصلاح                  |
| ٤٤٠              | ٣١٥              | كهرباء ومياه                      |
| ٥,٧٠٠            | ٤,٩٥٧            | اتعاب                             |
| ٢,٣٠٠            | —                | اشتراكات                          |
| ٢,١٢٥            | —                | دعاية وإعلان                      |
| ١٣٥,٠٣٠          | ٩٤,٤٥٠           |                                   |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١٦) صافي الاصول المقيدة  | ١ يناير ٢٠٢٤ م | المقيد خلال السنة | المحرر خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|---------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| الصدقة الجارية            | ١٣٨,٥٠٦        | ١٣٠,٠١٤           | (٣,٠٠٠)           | ٢٦٥,٥٢٠          |
| كفالة الدعوة              | -              | ١٠٢,٨٩٨           | (١٠٢,٨٩٨)         | -                |
| وقف المصحف                | ١٥,٦٩١         | ١٧,٧٤٥            | -                 | ٣٣,٤٣٦           |
| طباعة كتب                 | ١٠,٧٤٤         | ١٢,٤٦٥            | (١,٤٤٤)           | ٢١,٧٦٥           |
| تعليم المسلم الجديد       | -              | ٨٨٥               | (٨٨٥)             | -                |
| زكاة                      | ٢٩,١١٩         | ٢١,٠٨٧            | (٥٠,٢٠٦)          | -                |
| رحلات عمرة                | -              | ٣٧٣,١٨٢           | (٣٦٦,١٥٢)         | ٧,٠٣٠            |
| تبرعات للملتقى            | ٩٥٨            | ٥,٠٠٠             | (٥,٩٥٨)           | -                |
| الدعوة الالكترونية        | -              | ٢,٨٣٠             | (٢,٨٣٠)           | -                |
| برامج نسائية              | -              | ٣,٨٠٥             | (٣,٨٠٥)           | -                |
| ثلاثية العطاء             | -              | ٣٠,٥٧٢            | (٣٠,٥٧٢)          | -                |
| متجر الجمعية              | -              | ٢٤,٨٠٠            | -                 | ٢٤,٨٠٠           |
| منصة تبرع                 | -              | ٧٣,٨٠٥            | (٧٣,٨٠٥)          | -                |
| خيرك الشامل               | -              | ٢,٧٩٠             | (٢,٧٩٠)           | -                |
| مؤسسة ابانمي العلم واجب   | -              | ٣٥,٠٠٠            | (١,٢١٠)           | ٣٣,٧٩٠           |
| مؤسسة السبيعي تعليم ودعوة | -              | ٨٠,٠٠٠            | -                 | ٨٠,٠٠٠           |
| مؤسسة حمران دعوة الجاليات | -              | ٥٠,٠٠٠            | -                 | ٥٠,٠٠٠           |
| خدمات تطوعية              | -              | ٣١٠,٦٥٣           | (٣١٠,٦٥٣)         | -                |
|                           | ١٩٥,٠١٨        | ١,٢٧٧,٥٣١         | (٩٥٦,٢٠٨)         | ٥١٦,٣٤١          |

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٦ ابريل ٢٠٢٥ م