

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)
منطقة عسير - 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 - ١٩ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٣٥) - 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 بعدل 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 وملانمة 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 وملانمة 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 المالية 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 بناء 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 ب :

- 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 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.
- 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 ظهران الجنوب - 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 وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|--------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٦٠,٩٣٢ | ٢,٠٢٩,١٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٦٠,٩٣٢ | ٢,٠٢٩,١٠٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | اصول الاوقاف |
| ٢,٢١١,٧٥٩ | ٢,٠٩٩,٥١٠ | (٥) | اصول الاوقاف - بالصافي |
| ٢,٢١١,٧٥٩ | ٢,٠٩٩,٥١٠ | | مجموع اصول الاوقاف |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | | استثمارات طويلة الأجل |
| ١,٤٥١,٠٥٧ | ١,٤٤٢,٥٧٧ | (٦) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٢,٤٥١,٠٥٧ | ٢,٤٤٢,٥٧٧ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٤,٧٢٣,٧٤٨ | ٦,٥٧١,١٨٧ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٤,٦٠٠ | ٥,٧٥٠ | (٧) | مصرفات مستحقة |
| ٤,٦٠٠ | ٥,٧٥٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢٥,٢٩٩ | - | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٥,٢٩٩ | - | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٢٩,٨٩٩ | ٥,٧٥٠ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ١,١٤٦,٢٦١ | ٣,٠١٩,٦٤٩ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢,١٧٠,١٦٤ | ٢,١٩٤,٢٩١ | (١٧) | صافي الأصول المقيدة |
| ١,٣٧٧,٤٢٤ | ١,٣٥١,٤٩٧ | (١٨) | صافي اصول الاوقاف |
| ٤,٦٩٣,٨٤٩ | ٦,٥٦٥,٤٣٧ | | مجموع صافي الأصول |
| ٤,٧٢٣,٧٤٨ | ٦,٥٧١,١٨٧ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

قائمة الأنشطة

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

| إجمالي م٢٠٢٣ | إجمالي م٢٠٢٤ | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|---|
| الإيرادات | | | | | | |
| ٢١٠,٢٩٤ | ٤٩٠,٥٣٠ | - | - | ٤٩٠,٥٣٠ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٣٧٥,٠٠٠ | ٢٤٢,٩١٠ | - | ٢٤٢,٩١٠ | - | (٩) | التبرعات النقدية المقيدة |
| - | ٤٩,٩٨٠ | - | ٤٩,٩٨٠ | - | (١٠) | دعم منصة احسان |
| - | ٢٤٠,٠٠٠ | - | ٢٤٠,٠٠٠ | - | (١١) | صندوق دعم الجمعيات |
| ١٤٠,٩٥٠ | - | - | - | - | | التبرعات العينية |
| - | ٤٣,٢٠٠ | - | - | ٤٣,٢٠٠ | | ايجارات الوقف |
| - | ٣٣٥,٩٤٣ | - | ٣٣٥,٩٤٣ | - | | تبرعات الخدمات التطوعية |
| ١٩٠,٣٣١ | - | - | - | - | | ايرادات الايجار |
| ٤,٩٥٣ | - | - | - | - | | ايرادات اخري |
| صافي الاصول المحررة من القيود | | | | | | |
| - | - | (٢٥,٩٢٧) | (٨٤٤,٧٠٦) | ٨٧٠,٦٣٣ | | اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٩٢١,٥٢٨ | ١,٤٠٢,٥٦٣ | (٢٥,٩٢٧) | ٢٤,١٢٧ | ١,٤٠٤,٣٦٣ | | إجمالي الإيرادات |
| المصروفات | | | | | | |
| ٤٤٧,٤٣٤ | ٣٣٩,٤٦٠ | - | - | ٣٣٩,٤٦٠ | (١٢) | مصروفات الأنشطة |
| - | ٤٩,٩٨٠ | - | - | ٤٩,٩٨٠ | (١٣) | مساعدات منصة احسان |
| ٢٠,٠٨٠ | ٢٥,٩٢٧ | - | - | ٢٥,٩٢٧ | (١٤) | مصروفات الاوقاف |
| ١٥١,٥٣٩ | ٥٠,٩٨٢ | - | - | ٥٠,٩٨٢ | (١٥) | مصروفات محملة علي النشاط |
| - | ٣٣٥,٩٤٣ | - | - | ٣٣٥,٩٤٣ | | مصروفات الخدمات التطوعية |
| - | ٥٩,٦١٦ | - | - | ٥٩,٦١٦ | | مصروفات جمع الاموال |
| - | ٤,٠٠٠ | - | - | ٤,٠٠٠ | | مصروفات الحوكمة |
| ١٤٠,٩٥٠ | - | - | - | - | | المساعدات العينية |
| ٦٨,٢٠٦ | ٢٢,٣١٨ | - | - | ٢٢,٣١٨ | (١٦) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ١١٧,٣٨٨ | ١١٢,٢٤٩ | - | - | ١١٢,٢٤٩ | (٥) | هلاك اصول الاوقاف |
| ٧,٣٥٩ | ١٠,٥٠٠ | - | - | ١٠,٥٠٠ | (٦) | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٩٥٢,٩٥٦ | ١,٠١٠,٩٧٥ | - | - | ١,٠١٠,٩٧٥ | | إجمالي المصروفات |
| (٣١,٤٢٨) | ٣٩١,٥٨٨ | (٢٥,٩٢٧) | ٢٤,١٢٧ | ٣٩٣,٣٨٨ | | التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة |
| البند الاستثنائية | | | | | | |
| - | ١,٤٨٠,٠٠٠ | - | - | ١,٤٨٠,٠٠٠ | | ارباح رأسماليه |
| ٧٨٠ | - | - | - | - | | تسويات سنوات سابقة |
| ٧٨٠ | ١,٤٨٠,٠٠٠ | - | - | ١,٤٨٠,٠٠٠ | | التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية |
| (٣٠,٦٤٨) | ١,٨٧١,٥٨٨ | (٢٥,٩٢٧) | ٢٤,١٢٧ | ١,٨٧٣,٣٨٨ | | التغير في صافي الاصول |
| ٤,٧٢٤,٤٩٧ | ٤,٦٩٣,٨٤٩ | ١,٣٧٧,٤٢٤ | ٢,١٧٠,١٦٤ | ١,١٤٦,٢٦١ | | صافي الاصول بداية السنة |
| ٤,٦٩٣,٨٤٩ | ٦,٥٦٥,٤٣٧ | ١,٣٥١,٤٩٧ | ٢,١٩٤,٢٩١ | ٣,٠١٩,٦٤٩ | | صافي الاصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) 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 | |
|-----------------|-----------------|--|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٣٠,٦٤٨) | ١,٨٧١,٥٨٨ | التغير في صافي الأصول |
| ١١٧,٣٨٨ | ١١٢,٢٤٩ | اهلاك اصول الاوقاف |
| ٧,٣٥٩ | ١٠,٥٠٠ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٤٩,٨٢٠ | ٢٠,٥٨٥ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | (١,٤٨٠,٠٠٠) | أرباح رأسمالية |
| ١٤٣,٩١٩ | ٥٣٤,٩٢٢ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة |
| ١٠,٠٠٠ | - | عهد |
| ٣,٨٢٠ | ١,١٥٠ | مصروفات مستحقة |
| ١٥٧,٧٣٩ | ٥٣٦,٠٧٢ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٥٠,٩٥٣) | (٤٥,٨٨٤) | المسدد من مخصص نهاية الخدمة |
| ١٠٦,٧٨٦ | ٤٩٠,١٨٨ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١١٣,٠٤٢) | - | اضافات أصول الأوقاف |
| - | ١,٤٨٠,٠٠٠ | المحصل من بيع أصول الاوقاف |
| (٦,١٧٨) | (٢,٠٢٠) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (١١٩,٢٢٠) | ١,٤٧٧,٩٨٠ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١٢,٤٣٤) | ١,٩٦٨,١٦٨ | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| ٧٣,٣٦٦ | ٦٠,٩٣٢ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٦٠,٩٣٢ | ٢,٠٢٩,١٠٠ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥) ، بتاريخ ٠٤/٠٤/١٤٤١هـ الموافق في ٢٨/١١/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- عسير - المملكة العربية السعودية .
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم مؤسسة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في ظهران الجنوب الأهلية برقم تسجيل (٥٨٥٨١٠١٩٩٧) بتاريخ ١٦/٠٤/١٤٤٤هـ. برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - أهداف الجمعية:

- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإمانتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى هلا تعالى ونشر العلم الشرعي.
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف 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) اساس 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 الإثبات والقياس والأفصاح 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 .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس 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 و متوسطة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجة (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 ، و تظهر 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 و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

| | | | |
|----------------|-----|----------------------|-----|
| اثاث ومفروشات | ١٠% | الات واجهزة كهربائية | ١٥% |
| تحسينات مباني | ٥% | مكيفات | ١٥% |
| اجهزة حاسب الي | ٢٥% | كاميرات | ٢٥% |
| سيارات | ٢٠% | لوحات | ١٠% |
| جوال | ١٥% | | |

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 .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 التعاقدى 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 التعاقدى.

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 عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرفوف 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 كمصرفوفات 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 بصوره موثقه .

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 الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 : (يتبع)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا 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 ايرادات 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 اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 اشتمال 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.

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة :

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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٤) النقد وما في حكمه |
|-----------------|-----------------|-----------------------|
| ٦٠,٩٣٢ | ٢,٠٢٩,١٠٠ | مصرف الراجحي ح/٧٧٧٧ |
| ٦٠,٩٣٢ | ٢,٠٢٩,١٠٠ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي

| الإجمالي | الات وأجهزة | الاثاث | تحسينات علي المباني | المباني | الاراضي | |
|-------------|-------------|---------|---------------------|-------------|---------|-------------------------|
| | | | | | | <u>التكلفة</u> |
| ٣,٤٨٨,٦٧٤ | ٢٧,٩٧٠ | ١٣٣,٦٧٦ | ١١٣,٠٤٢ | ٢,٥٤٣,٩٨٦ | ٦٧٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| (١,٢٢٠,٠٠٠) | - | - | - | (١,٢٢٠,٠٠٠) | - | الاستبعادات خلال السنة |
| ٢,٢٦٨,٦٧٤ | ٢٧,٩٧٠ | ١٣٣,٦٧٦ | ١١٣,٠٤٢ | ١,٣٢٣,٩٨٦ | ٦٧٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ١,٢٧٦,٩١٥ | ٢٧,٩٦٩ | ١٠٩,٢٠٢ | ٢,٢٦١ | ١,١٣٧,٤٨٣ | - | الرصيد في بداية السنة |
| ١١٢,٢٤٩ | - | ١٣,٣٦٨ | ٤,٥٢٢ | ٩٤,٣٥٩ | - | أهلاك السنة |
| (١,٢٢٠,٠٠٠) | - | - | - | (١,٢٢٠,٠٠٠) | - | الاستبعادات خلال السنة |
| ١٦٩,١٦٤ | ٢٧,٩٦٩ | ١٢٢,٥٧٠ | ٦,٧٨٣ | ١١,٨٤٢ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٢,٠٩٩,٥١٠ | ١ | ١١,١٠٦ | ١٠٦,٢٥٩ | ١,٣١٢,١٤٤ | ٦٧٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٢,٢١١,٧٥٩ | ١ | ٢٤,٤٧٤ | ١١٠,٧٨١ | ١,٤٠٦,٥٠٣ | ٦٧٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

| التكلفة | اراضي | اثاث ومفروشات | تحسينات مباني | اجهزة حاسب الي | الات وأجهزة كهربائية |
|-------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| الرصيد في بداية السنة | ١,٤٣٠,٠٠٠ | ٢٤,٢٣٠ | ٨,٥٠٠ | ٢٣,٨١٣ | ٢٢,٧٥٩ |
| الإضافات خلال السنة | - | - | - | - | ٦٥٠ |
| الرصيد في نهاية السنة | ١,٤٣٠,٠٠٠ | ٢٤,٢٣٠ | ٨,٥٠٠ | ٢٣,٨١٣ | ٢٣,٤٠٩ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | - | ٢٤,٢٢٩ | ٨٥٠ | ١٩,٩٥٢ | ١٩,١٥٧ |
| أهلاك السنة | - | - | ٤٢٥ | ٣,٨٦٠ | ٣,٥١٢ |
| الرصيد في نهاية السنة | - | ٢٤,٢٢٩ | ١,٢٧٥ | ٢٣,٨١٢ | ٢٢,٦٦٩ |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١,٤٣٠,٠٠٠ | ١ | ٧,٢٢٥ | ١ | ٧٤٠ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١,٤٣٠,٠٠٠ | ١ | ٧,٦٥٠ | ٣,٨٦١ | ٣,٦٠٢ |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

| مكيفات | كاميرات | سيارات | لوحات | جوال | الاجمالي | |
|-------------------------|---------|---------|-------|-------|-----------|-------------------------|
| <u>التكلفة</u> | | | | | | |
| ١١,٨٠٠ | ٥,٠٨٦ | ١٠٤,٥٠٠ | ٥٠٠ | ١,٧٠٠ | ١,٦٣٢,٨٨٨ | الرصيد في بداية السنة |
| - | - | - | ١,٣٧٠ | - | ٢,٠٢٠ | الاضافات خلال السنة |
| ١١,٨٠٠ | ٥,٠٨٦ | ١٠٤,٥٠٠ | ١,٨٧٠ | ١,٧٠٠ | ١,٦٣٤,٩٠٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| <u>الإهلاك المتراكم</u> | | | | | | |
| ٨,٢٧٣ | ٤,٦٦٤ | ١٠٤,٤٩٨ | ٣٨ | ١٧٠ | ١٨١,٨٣١ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٧٧٠ | ٤٢١ | ١ | ٢٥٦ | ٢٥٥ | ١٠,٥٠٠ | أهلاك السنة |
| ١٠,٠٤٣ | ٥,٠٨٥ | ١٠٤,٤٩٩ | ٢٩٤ | ٤٢٥ | ١٩٢,٣٣١ | الرصيد في نهاية السنة |
| <u>القيمة الدفترية</u> | | | | | | |
| ١,٧٥٧ | ١ | ١ | ١,٥٧٦ | ١,٢٧٥ | ١,٤٤٢,٥٧٧ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٣,٥٢٧ | ٤٢٢ | ٢ | ٤٦٢ | ١,٥٣٠ | ١,٤٥١,٠٥٧ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٧) مصروفات مستحقة |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| ٤,٦٠٠ | ٥,٧٥٠ | اتعاب مهنية |
| ٤,٦٠٠ | ٥,٧٥٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| ٢٦,٤٣٢ | ٢٥,٢٩٩ | الرصيد بداية السنة |
| ٤٩,٨٢٠ | ٢٠,٥٨٥ | المكون خلال السنة |
| (٥٠,٩٥٣) | (٤٥,٨٨٤) | المسدد خلال السنة |
| ٢٥,٢٩٩ | - | الرصيد نهاية السنة |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
|-----------------|-----------------|---|
| ٢٢٠,٠٠٠ | ٣٤,٥١٠ | إفطار صائم |
| ١١٠,٠٠٠ | - | العمرة |
| ٤٥,٠٠٠ | - | تأهيل الدعاة |
| - | ١٤,٤٠٠ | كفالة دعاء |
| - | ١٢,٠٠٠ | برنامج بسمة الصيفي عبدالله الضحيان |
| - | ٤٠,٠٠٠ | دعم برنامج حفظ السنة اوقاف عبدالله الضحيان |
| - | ٤٢,٠٠٠ | تبرعات كفالة الدعاة سليمان عبد العزيز الراجحي |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | برنامج حفظ السنة عبدالله السبيعي الخيرية |
| ٣٧٥,٠٠٠ | ٢٤٢,٩١٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٠) دعم منصة احسان |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| - | ٤٩,٩٨٠ | برنامج رحلات العمرة |
| - | ٤٩,٩٨٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١١) صندوق دعم الجمعيات |
|-----------------|-----------------|-------------------------|
| - | ٢٤٠,٠٠٠ | دعم تشغيلي |
| - | ٢٤٠,٠٠٠ | |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٢) مصروفات الانشطة |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٢٠٣,٣٠٥ | ١٧٣,٥٤٨ | إفطار صائم |
| - | ٢٣,٨٤٣ | رواتب المعلمين |
| - | ٨,٩٠٠ | حفظ السنة النبوية |
| ١٣٣,٦٩٩ | ٧٥,٩٢٠ | برنامج رحلات عمرة |
| ٥,٩٥٠ | - | كسوة الشتاء |
| ٩,١٥٠ | - | مشروع العلم الواجب |
| ٣,٧٠٠ | - | البرامج النسائية |
| ٢٥,٥٠٠ | - | تأهيل أئمة وخطباء |
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | مواقيت صلاة |
| ٣,٣١٠ | ٢٤,١٦٤ | لقاء جاليات |
| ٥,٠٠٠ | - | المصلي المتقل |
| ٣,٠٠٠ | ٧,٥٠٠ | التأسيس العلمي |
| ٤٩,٨٢٠ | ٢٠,٥٨٥ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٤٤٧,٤٣٤ | ٣٣٩,٤٦٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٣) مساعدات منصة احسان |
| - | ٤٩,٩٨٠ | برنامج رحلات العمرة |
| - | ٤٩,٩٨٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٤) مصروفات الاوقاف |
| ٧,٣٧١ | ٦,٤٩٤ | كهرباء |
| ٣,٥٣٢ | ٢,٨٧٥ | صيانة مساعد |
| ١,٦٠٦ | ٣٠٦ | وايتات ماء |
| ٦٠٠ | - | رسوم كتابة عقد |
| ٣٠٤ | - | تذاكر السفر |
| - | ٢٣٠ | رسوم كروكي |
| ٦,٦٦٧ | - | مصروفات متنوعة |
| - | ١٦,٠٢٢ | صيانة مبني |
| ٢٠,٠٨٠ | ٢٥,٩٢٧ | |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٥) مصروفات محملة علي النشاط |
|------------------|------------------|---|
| ١٠,٤٠٠ | - | بدل سكن المعلمين |
| - | ٢٥,٤٧٦ | رواتب موظف الدعاية والاعلان |
| - | ١٤,٦٠٠ | مكافآت شهر رمضان |
| ٢٥,٢٣٤ | - | مكافئات مشرفي ومنسقي البرامج والمعلمين |
| ٥٤,٤٥٢ | - | مكافاة موظف الدعاية والاعلان والموقع الالكتروني |
| ٢٣,٠٢٤ | ١,٣١٣ | مطبوعات البرامج |
| - | ١,١٢٨ | تأمينات اجتماعية |
| ١٣,١٥٥ | ٢,٤٥٠ | ضيافة البرامج |
| ٢,٠٩٢ | ٤٧٠ | هدايا |
| ١,١٧٠ | - | رسوم الشحن |
| ٢,٥٨٧ | - | تجديد اقامات الداعية |
| ٩,١٥٠ | ٥,٥٤٥ | تجديد اقامات - موظف الدعاية والاعلان والموقع الالكتروني |
| ٢,٠٠٠ | - | رسوم استشارات |
| ٦٠٠ | - | تحميل وتنزيل المواد الغذائية |
| ٢٠٠ | - | تأشيرة خروج وعودة الداعية |
| ٧,٤٧٥ | - | رسوم برنامج حماية الاجور |
| ١٥١,٥٣٩ | ٥٠,٩٨٢ | |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٦) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|---|
| ٣٠,٥٠٠ | - | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ١,٦٢٣ | ٤٢٩ | محروقات وصيانه السيارات |
| ١,٧٦١ | ٤٤٠ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات واحبار |
| ٢,٩٤٥ | ٧٣٧ | هاتف وفاكس ونت |
| ٧٣٤ | ٧,١١٢ | كهرباء ومياه |
| ٩,٥١٧ | - | التأمينات الاجتماعية |
| ٩٠ | - | صيانة كاميرات المراقبة |
| ٤٢ | - | تصوير وتغليف |
| ٦,٥٥١ | ٦٢٤ | ضيافة ونظافة |
| ١,٩٨٠ | - | وايتات ماء |
| ٥٨ | - | رسوم شحن |
| ٥ | ٨ | رسوم بنكية |
| ٤٠٠ | ١,٣٦٨ | صيانة واصلاح |
| ١,٤٠٠ | - | مكافاة حساب الربع الاول والثاني والثالث |
| ٤,٦٠٠ | ٥,٧٥٠ | اتعاب مهنية |
| ٦,٠٠٠ | ٨٠٠ | مكافاة المحاسب من عام ٢٠٢١ م - ٢٠٢٣ م |
| - | ١,٢٠٠ | مكافاة عامل النظافة |
| - | ٧٥ | اسطوانات غاز |
| - | ٣,٤٥٠ | رسوم واشتراقات |
| - | ٣٢٥ | مخالفات مرورية |
| ٦٨,٢٠٦ | ٢٢,٣١٨ | |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٤م | (١٧) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---|
| ١,٩٥٠,٢٠٦ | (٢٠٣,٢٦٣) | - | ٢,١٥٣,٤٦٩ | رصيد أول |
| - | (٥١,٢٠٥) | ٣٤,٥١٠ | ١٦,٦٩٥ | إفطار صائم |
| - | (٤٩,٩٨٠) | ٤٩,٩٨٠ | - | برنامج رحلات العمرة |
| ١٤,٤٠٠ | - | ١٤,٤٠٠ | - | كفالة الدعاة |
| ١٢,٠٠٠ | - | ١٢,٠٠٠ | - | دعم برنامج بسمة الصيقي اوقاف عبدالله تركي الضحيان |
| ٣١,١٠٠ | (٨,٩٠٠) | ٤٠,٠٠٠ | - | دعم برنامج حفظ السنة النبوية اوقاف عبدالله تركي الضحيان |
| ٩٢,٥٠٠ | (٧,٥٠٠) | ١٠٠,٠٠٠ | - | برنامج حفظ السنة النبوية مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية |
| - | (٤٢,٠٠٠) | ٤٢,٠٠٠ | - | كفالة الدعاة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية |
| ٩٤,٠٨٥ | (١٤٥,٩١٥) | ٢٤٠,٠٠٠ | - | صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي |
| - | (٣٣٥,٩٤٣) | ٣٣٥,٩٤٣ | - | تبرعات الخدمات الخدمات التطوعية |
| ٢,١٩٤,٢٩١ | (٨٤٤,٧٠٦) | ٨٦٨,٨٣٣ | ٢,١٧٠,١٦٤ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٤م | (١٨) صافي أصول الأوقاف |
| ١,٣٥١,٤٩٧ | (٢٥,٩٢٧) | - | ١,٣٧٧,٤٢٤ | تبرعات الاوقاف |
| ١,٣٥١,٤٩٧ | (٢٥,٩٢٧) | - | ١,٣٧٧,٤٢٤ | |

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٥م