

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

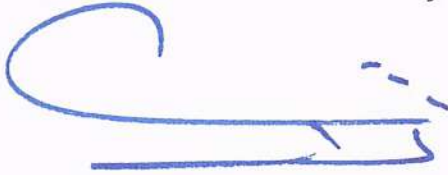
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٥٠٦,٤٥٣	٤,٨٩٢,٤٤٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٢٤,٦٢٢	٤٦,٨٨٥
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤,٦٣١,٠٧٥</u>	<u>٤,٩٣٩,٣٢٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٩٩١,٤٥٨	٥,٣٥٤,٥٣٤
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٤,٩٩١,٤٥٨</u>	<u>٥,٣٥٤,٥٣٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٩,٦٢٢,٥٣٣</u>	<u>١٠,٢٩٣,٨٦٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٦٣,٩٩٧	٤٦,٠٠٤
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٦٣,٩٩٧</u>	<u>٤٦,٠٠٤</u>
<u>صافي الأصول</u>	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٩٥٠,٠٣٩	١٠,٠٨٥,٦٦٤
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٦٠٨,٤٩٧	١٦٢,١٩٥
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٩,٥٥٨,٥٣٦</u>	<u>١٠,٢٤٧,٨٥٩</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٩,٦٢٢,٥٣٣</u>	<u>١٠,٢٩٣,٨٦٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>اجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		٢٠,٥٠٠	٠	٢٠,٥٠٠	٣,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٩٣١,٨٦٨	٠	٩٣١,٨٦٨	١,٠٠٠,٦٦٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٦٧٨,٢٣٠	٦٧٨,٢٣٠	٢٠٥,٧٠٢
التبرعات العينية		١٦٣,٦٢٤	١٢٣,٠٧٠	٢٨٦,٦٩٤	٣٣٠,١٢٨
الإعانات الحكومية	(٩)	٠	٠	٠	٢٠,٥٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٠)	٥,٢٠٠	٠	٥,٢٠٠	٢,٣٦٩
خدمات تطوعية		٦٨,٦٨٢	٠	٦٨,٦٨٢	١٠٩,٤٧٤
إيرادات ايجارات		١٥٩,٠٠٠	٠	١٥٩,٠٠٠	١٣١,٢١٧
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٥٤,٩٩٨	(٣٥٤,٩٩٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٧٠٣,٨٧٢	٤٤٦,٣٠٢	٢,١٥٠,١٧٤	١,٨٠٣,٥٥٤
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الأنشطة	(١١)	١,٧١٣,٦٢٧	٠	١,٧١٣,٦٢٧	١,٩٦١,٦٨٨
مصاريف جمع الأموال		١١,٥٢٠	٠	١١,٥٢٠	١٨,١٣١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٦١١,٨٠٤	٠	٦١١,٨٠٤	٤٧٨,١٨٣
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤١٦,٤٣٩	٠	٤١٦,٤٣٩	٣٨٤,٣٣٤
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٠٤٩,٥١٨)	٤٤٦,٣٠٢	(٦٠٣,٢١٦)	(١,٠٣٨,٧٨٢)
<u>البند الاستثنائية</u>					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٨٦,١٠٧)	٠	(٨٦,١٠٧)	(٢٠,٠٠٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٨٦,١٠٧)	٠	(٨٦,١٠٧)	(٢٠,٠٠٩)
التغير في صافي الأصول		(١,١٣٥,٦٢٥)	٤٤٦,٣٠٢	(٦٨٩,٣٢٣)	(١,٠٥٨,٧٩١)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٠,٠٨٥,٦٦٤	١٦٢,١٩٥	١٠,٢٤٧,٨٥٩	١١,٣٠٦,٦٥٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٨,٩٥٠,٠٣٩	٦٠٨,٤٩٧	٩,٥٥٨,٥٣٦	١٠,٢٤٧,٨٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٥٨,٧٩١-	٦٨٩,٣٢٣-	التغير في صافي الأصول
٣٨٤,٣٣٤	٤١٦,٤٣٩	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٧٤,٤٥٧-</u>	<u>٢٧٢,٨٨٤-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٦,١٠٠	٧٧,٧٣٧-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٠٠٤	١٧٩٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٠٢,٣٥٣-</u>	<u>٣٣٢,٦٢٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤,٠٠٨-	٥٣,٣٦٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٤,٠٠٨-</u>	<u>(٥٣,٣٦٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٠٦,٣٦١-	٣٨٥,٩٩١-	التغير في النقدية خلال الفترة
٥,٤٩٨,٨٠٥	٤,٨٩٢,٤٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤,٨٩٢,٤٤٤</u>	<u>٤,٥٠٦,٤٥٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢) بتاريخ ٣٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بنقائيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيّدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيّدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيّدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيّدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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 الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عاتلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٨٩٢,٤٤٤	٤,٥٠٦,٤٥٣	نقد بالبنوك
<u>٤,٨٩٢,٤٤٤</u>	<u>٤,٥٠٦,٤٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٥,٢٧١	١٢٤,٦٢٢	ذمم مدينة "عاملين - العهد
١,٦١٤	.	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٦,٨٨٥</u>	<u>١٢٤,٦٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
نبوك - منطقة نبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البديـان</u>
٥,٢٧٣,٦٠٤	١	٤,٩١٦,٢٢٠	٤,٠١٨,٣٩٥	٣٥٧,٣٨٤	٣,٦٦١,٠١١	٨,٩٣٤,٦١٥	٠	٨,٩٣٤,٦١٥	%٤	المباني
			٢٨٢,٩٩٩	٠	٢٨٢,٩٩٩	٢٨٣,٠٠٠	٠	٢٨٣,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٧٦,٨٨٤		٥٥,٣٠٠	٢٢٩,٨٣٩	٢٥,٧٩٠	٢٠٤,٠٤٩	٢٨٥,١٣٩	٤,٢٠٦	٢٨٠,٩٣٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٥٦٥		٤,٣٣٥	١,٢٦٢	٣٨١	٨٨١	٥,٥٩٧	٤,١٥١	١,٤٤٦	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣٧٨		٣٢,٩٨٧	٤,٤٥١	٤,٣٩١	٦٠	٣٧,٤٣٨	٣٧,٠٠٠	٤٣٨	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٣,١٠٢		١٧,٣٨٥-	٢١٤,٦٧٥	٢٨,٤٩٣	١٨٦,١٨٢	١٩٧,٢٩٠	٨,٠٠٦	١٨٩,٢٨٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٥,٣٥٤,٥٣٤		٤,٩٩١,٤٥٨	٤,٧٥١,٦٢١	٤١٦,٤٣٩	٤,٣٣٥,١٨٢	٩,٧٤٣,٠٧٩	٥٣,٣٦٣	٩,٦٨٩,٧١٦		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٤٦,٠٠٤	رصيد المخصص أول العام
٤٦,٠٠٤	٣١,٢٥٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	١٣,٢٥٧	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٤٦,٠٠٤</u>	<u>٦٣,٩٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٧) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
ريال	ريال	ريال	ريال
١٠٢٤٧٨٥٩	١٦٢١٩٥	١٠٠٨٥٦٦٤	
٦٨٩٣٢٣-	٤٤٦٣٠٢	١١٣٥٦٢٥-	
٩٥٥٨٥٣٦	٦٠٨٤٩٧	٨٩٥٠٠٣٩	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٦,٠٠٠	٤٢,٧٧٦	الزكاة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	برنامج سراج مركز واف
٣٥,٠٩٤	٢٠٠	مشروع أسلمت فعلمني وكفالة المسلمين الجدد
٧٥,٠٠٠	٠	تبرعات منصة احسان - رحلات عمرة
١٨,٧٢٣	٨٥,٥٢٥	تبرعات رحلات العمرة
١٠,٨٨٥	٨٣,٣٥٧	افطار صائم
٠	٢٠٠	برنامج الدعوة في نيو
٠	٥٠,٠٠٠	مشروع ببادر لطلاب المنح - مؤسسة سعد وعبدالعزيز
٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع الحقيقة الدعوية - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٠	٩٥,٠٠٠	مشروع أسلمت فعلمني - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٠	٧,٤٧٢	تبرعات وشراء كتب
٠	١,٧٠٠	تبرعات كفالة داعية
٠	٤٢,٠٠٠	تبرعات كفالة رواتب الدعاة - سليمان الراجحي الخيرية
<u>٢٠٥,٧٠٢</u>	<u>٦٧٨,٢٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>(٩) المنح الحكومية</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢٠٥٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم الرواتب
<u>٢٠,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢,٣٦٩	٠	إيرادات مبيعات كتب لمكتبة دار السلام
٠	٥,٢٠٠	إيرادات مبيعات
<u>٢,٣٦٩</u>	<u>٥,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
برامج دعوية	٢٣,٨٢٤	٢١,٣٥٢
دورات ودروس علمية	١,١٩٩	٩,٣٥٠
مصرفات حج وعمره	٦٩,٠٨٠	٩٢,٩٥٤
برنامج عشر بركات	٠	١,٤٥١
مصرفات الزكاة	١٩,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
مشروع أسملت فعلمني	١٠٠,٠٥٦	٦٥,٠٤٤
افطار صائم	٨٢,٥٠٦	٣٠,١٣٣
مساعادات عينية	١٢٣,٠٧٠	٣٣٠,١٢٨
برنامج اليوم الوطني	٠	١,٥٠٠
برنامج سراج مركز واف	١٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠
برنامج الدعوة في نيوم	٤,٢٤٢	١٥,٠٨٠
مبادرة جسور	٧٨٦	١١,٧٢٧
كتب اسلامية	٢٤,١١٢	١٨,٨٢١
المصلى المتنقل	٢,٥٧٨	١٢,٢٥٢
تبرعات كفالة رواتب الدعاة - سليمان الراجحي الخيرية	١٤,٠٠٠	٠
مشروع ببادر لطلاب المنح - مؤسسة سعد وعبدالعزیز	٩,٠٠٠	٠
برنامج المعاينة للجاليات	١٣,٣١٨	٠
مساعادات عينية - كتب ومصاحف	١٦٣,٦٢٤	٠
شراء كتب	٠	٠
برنامج ربيع العمر	٤,٩٩٤	٠
برنامج الدوري الرياضي	٢,٠٠٠	٠
برنامج لقاء التعريف بالإسلام - منهج حياة	٣,٠٠٠	٠
برنامج مفاز لتكريم المسلمات الجدد	٧,٠٠٠	٠
رحلات عمرة - منصة احسان	٠	٧٥,٠٠٠
استضافة دعاء	٠	٧,٥٤٧
برنامج حفظ المتون العلمية	٩,٩٥٢	١٣,٧٥٠
برنامج صيفك سعادة	٠	٣,٥٦٢
خدمات تطوعية	٦٨٦٨٢	١٠٩,٤٧٤
برامج ترفيهية	٥٦٣	١٨,٠٧٥
مصاريف أنشطة محملة على النشاط	٩٤٨٠٤١	١,٠٧٩,٩٨٨
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٧١٣,٦٢٧</u>	<u>١,٩٦١,٦٨٨</u>

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٥٥,٠٤٨	٣٠٠,٥٩٥	الرواتب والأجور الاساسية
٤٩,٢٠٦	١٦,٧٠٨	تأمينات اجتماعية
٠	٤,١٨٩	مصاريف الطعام
٠	١,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٦٠٠	٨٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٢,٢٨٠	١٤,١٧٤	مصاريف حكومية - رسوم
٠	١٨١	ملابس العمال الموحد
٠	١,٩٥٢	بدل الانتداب
٢٥,٩٩٥	٤٥,٠٦١	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٩٢	٢,٠٩٢	مستلزمات مكتبية
١١,٦٨٦	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	١٦,١٣٠	الوقود والمحروقات
٠	٨٠٠	مواد التنظيف
١٤٤	٠	مستلزمات المطبخ
٥٤٠	٠	مستهلكات أخرى
٨٤,٥٢٥	٦,٠٧٢	صيانة وإصلاح - المباني
٠	١٣٣,٨٦٩	تجسينات مباني مملوكة
٠	٢١٥	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
٤,٤٣١	٦,٩٣٨	صيانة وإصلاح - السيارات
٧٢١	٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٣٠٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٠٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٢,٣٣٠	١,١٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٣,٢٠٠	٢,٨٣٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧٩٥	٤,٩٤٢	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩٧٤	٧,٥١٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٩٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	٢٩٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٧٣١	٧,٦٥٠	مصاريف الضيافة
٠	٤٠٠	إيجارات معدات وآلات
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٣,٢٢٥	١٤,٠٥٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٠	٢,٢٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٢,٥٥٩	٥,٨٣١	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨٧٦	٠	مصاريف التراخيص
٠	٤٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٨٤٩	٠	العينات والهدايا
٠	١,٣٧٢	مصاريف غرامات ومخالفات
٤٩٨	٢,١٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٣,٠٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٢,١٥٣	٠	سفرات عمل - داخلية
٤٧٨,١٨٣	٦١١,٨٠٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٢)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
زكاة	٩٢٢٧٥	٤٢,٧٧٦	١٩٠٠٠	١١٦,٠٥١
برنامج سراج مركز واف	١٠٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٩٠٠٠	١١,٠٠٠
مبادرة طريف الهداية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٥٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠	٠
برنامج الدعوة في نيوم	٣٤٩٢٠	٢٠٠	٤٢٤٢	٣٠,٨٧٨
تبرعات رحلات العمرة	٠	٨٥,٥٢٥	٦٩٠٨٠	١٦,٤٤٥
افطار صائم	٠	٨٣,٣٥٧	٧٢٤٠٦	١٠,٩٥١
مشروع ببادر لطلاب المنح - مؤسسة سعد وعبدالعزیز	٠	٥٠,٠٠٠	٩٠٠٠	٤١,٠٠٠
مشروع الحقبة الدعوية - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
مشروع أسلمت فعلمني - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية	٠	٩٥,٠٠٠	٠	٩٥,٠٠٠
تبرعات وشراء كتب	٠	٧,٤٧٢	٠	٧,٤٧٢
تبرعات كفالة داعية	٠	١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠
تبرعات كفالة رواتب الدعوة - سليمان الراجحي الخيرية	٠	٤٢,٠٠٠	١٤٠٠٠	٢٨,٠٠٠
تبرعات عينية - كتب	٠	١٢٣,٠٧٠	١٢٣,٠٧٠	٠
مشروع أسلمت فعلمني وكفالة المسلمين الجدد	٠	٢٠٠	٢٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٦٢,١٩٥</u>	<u>٨٠١,٣٠٠</u>	<u>٣٥٤,٩٩٨</u>	<u>٦٠٨,٤٩٧</u>

(١٤) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٥) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٦) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة