

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٢٢ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤١٣) - 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 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية 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 الجوهري 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأنها - 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

الرياض : ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨,١٨٠,٩٩٤	٣,٦٣١,٥٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٣,٨١٣	٥٣,٨١٣	(٥)	المخزون
٨,٢٣٤,٨٠٧	٣,٦٨٥,٣٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الاوقاف
١٦,١٢٧,١٥٩	١٥,٣٤٥,٥٢٧	(٦)	اصول اوقاف استثمارية - بالصافي
١٦,١٢٧,١٥٩	١٥,٣٤٥,٥٢٧		مجموع الأصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٩,٣٩٤	٣,٧٥٧,١٠٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢	٢	(٨)	الممتلكات والمعدات والآلات (مركز المبيعات) - بالصافي
٢٧٧,٣٢٧	٢٦٨,٥٣٦	(٩)	الممتلكات والمعدات والآلات - بالصافي
٢٩٦,٧٢٣	٤,٠٢٥,٦٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٦٥٨,٦٨٩	٢٣,٠٥٦,٥١٩		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	١,٢٠٧,٦٧٨	(١٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥,٧٥٠	١,٢٠٧,٦٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١١١,٨٣٧	١١١,٠١٢	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٨٣٧	١١١,٠١٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١٧,٥٨٧	١,٣١٨,٦٩٠		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٨,٠٧٢,١٥٨	٥,٧٧٧,٥٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٤٦,٨٨٦	٩٢١,٧٦١	(١٩)	صافي الاصول المقيدة
١٣,٩٢٢,٠٥٨	١٥,٠٣٨,٤٧٥	(٢٠)	صافي اصول الاوقاف
٢٤,٥٤١,١٠٢	٢١,٧٣٧,٨٢٩		مجموع صافي الأصول
٢٤,٦٥٨,٦٨٩	٢٣,٠٥٦,٥١٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٨٠,٠٠٠	٣٦٧,٨٦٨	-	-	٣٦٧,٨٦٨		التبرعات النقدية العامة
١,٠٨٧,٨٦٢	١,١٠١,٤٣٨	-	١,١٠١,٤٣٨	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٢٩,٠٠٠	١,١١٦,٤١٧	١,١١٦,٤١٧	-	-	(١٣)	التبرعات النقدية اوقاف
٢٢,٥٠٠	-	-	-	-		التبرعات العينية
١,١٤٣,١٥٢	١,٣٤٤,٠٧٢	-	-	١,٣٤٤,٠٧٢		الاستقطاعات (الأوامر المستديمة الشهرية)
٤٥٧,٣١٩	١١,٢٦٧	-	-	١١,٢٦٧		الاستقطاعات (أوامر التحويلات الشهرية)
٢٨٥,٧٩٠	٢٨٣,٣٦٨	-	٢٨٣,٣٦٨	-		تبرعات الزكاة
٥٣,٨٠٠	٦٨,٠٠٠	-	٦٨,٠٠٠	-	(١٤)	المنح الحكومي
-	٧٣٣,٠٨٠	-	-	٧٣٣,٠٨٠		الخدمات التطوعية
-	٢,٤٢٨	-	-	٢,٤٢٨		أرباح بيع اصول
٢,٠٥٦	-	-	-	-		إيرادات الأنشطة
٣,٣٠٠	٦,٣٠٠	-	-	٦,٣٠٠		اشتراكات الاعضاء
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٠٧٨,٣٣١)	٣,٠٧٨,٣٣١		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٥٦٤,٧٧٩	٥,٠٣٤,٢٣٨	١,١١٦,٤١٧	(١,٦٢٥,٥٢٥)	٥,٥٤٣,٣٤٦		اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٣٨٨,٤٢٥	٣٠٩,٥٦١	-	-	٣٠٩,٥٦١	(١٥)	مساعدات الزكاة
١,٧٢٥,٦٤٢	٣,٠٧٨,٣٣١	-	-	٣,٠٧٨,٣٣١	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٦,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات الوقف - رسوم وقف المنهل
١,٢٠٩,٢٣٠	١,٢٤٩,٢٠٧	-	-	١,٢٤٩,٢٠٧	(١٧)	مصروفات محملة على النشاط
٥٧,٠٦٠	-	-	-	-		مصروفات جمع الاموال
-	٧٣٣,٠٨٠	-	-	٧٣٣,٠٨٠		مصروفات الخدمات التطوعية
١,٠٨٧,٤٦٨	١,٣٠٥,٥٥٧	-	-	١,٣٠٥,٥٥٧	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٠٣,٤٨٢	٧٨١,٦٣٢	-	-	٧٨١,٦٣٢	(٦)	اهلاك أصول الأوقاف
٩٥,٤٤٨	٣٨٠,١٤٣	-	-	٣٨٠,١٤٣	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٧٢,٧٥٥	٧,٨٣٧,٥١١	-	-	٧,٨٣٧,٥١١		إجمالي المصروفات
(٦٠٧,٩٧٦)	(٢,٨٠٣,٢٧٣)	١,١١٦,٤١٧	(١,٦٢٥,٥٢٥)	(٢,٢٩٤,١٦٥)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	٤٠٠	(٤٠٠)		التحويل بين الاصول
٢٥,١٤٩,٠٧٨	٢٤,٥٤١,١٠٢	١٣,٩٢٢,٠٥٨	٢,٥٤٦,٨٨٦	٨,٠٧٢,١٥٨		صافي الأصول بداية السنة
٢٤,٥٤١,١٠٢	٢١,٧٣٧,٨٢٩	١٥,٠٣٨,٤٧٥	٩٢١,٧٦١	٥,٧٧٧,٥٩٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٧,٩٧٦)	(٢,٨٠٣,٢٧٣)	التغير في صافي الاصول
٦٠٣,٤٨٢	٧٨١,٦٣٢	اهلاك أصول الاوقاف
٩٥,٤٤٨	٣٨٠,١٤٣	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٧٢,٣٧٠	٥٦,٠٤٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٣,٣٢٤	(١,٥٨٥,٤٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٧٥٠	١,٢٠١,٩٢٨	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٧٤,٠٧٤	(٣٨٣,٥٢٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٤٧٧)	(٥٦,٨٧٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٩,٥٩٧	(٤٤٠,٣٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٨٣٣,٤٧٤	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(١,٨٣٣,٤٧٤)	-	إضافات أصول اوقاف استثمارية
(٣٩٤)	(٣,٧٣٧,٧١٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣١,٥٩٢)	(٣٧٦,٩٢٤)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
٥,٥٠٠	٥,٥٧٢	المحصل من بيع الاصول
(١٢٦,٤٨٦)	(٤,١٠٩,٠٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,١١١	(٤,٥٤٩,٤٦٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٨,١٧٧,٨٨٣	٨,١٨٠,٩٩٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,١٨٠,٩٩٤	٣,٦٣١,٥٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

قائمة التغير في صافي الأصول

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

إجمالي	الاقواف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٥,١٤٩,٠٧٨	١٣,٩٢١,٥٥٨	٢,٣٦١,١٥٤	٨,٨٦٦,٣٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٦٠٧,٩٧٦)	٥٠٠	١٨٥,٧٣٢	(٧٩٤,٢٠٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٤,٥٤١,١٠٢	١٣,٩٢٢,٠٥٨	٢,٥٤٦,٨٨٦	٨,٠٧٢,١٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢,٨٠٣,٢٧٣)	١,١١٦,٤١٧	(١,٦٢٥,٥٢٥)	(٢,٢٩٤,١٦٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	٤٠٠	(٤٠٠)	التحويل بين الاصول
٢١,٧٣٧,٨٢٩	١٥,٠٣٨,٤٧٥	٩٢١,٧٦١	٥,٧٧٧,٥٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣) وتاريخ ١٤٤١/٠٢/٢٩هـ الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٦م، ومركزها الرئيسي: أبها -منطقة عسير- المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها الخيرية برقم تسجيل (٥٨٥٠١٣٧٩١٩) في تاريخ ١٤٤٣/١٢/٢٧هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- العمل على تحقيق الطاعة لله تعالى، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.
- تعليم المسلمين أصول دينهم، وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.

١.٢ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية. وتم الإفصاح 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ 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

٣.١ - 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 المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣.٢ - 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 المقدره، للموجودات كما يلي:

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير 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.

٣.٤ - 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 وإيرادات هذه الاوقاف.

٣.٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى. 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 كمصرف 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.

٣.٧ - 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.

٣.٨ - منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

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 بناء 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- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

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 طوعا 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. وبناء 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 اعادة 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.

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 تعهداً؛ تعهداً غير مشروع بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

٣.١٠ - قائمة الانشطة (يتبعه):

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 للجنة.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة 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.

مصارييف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 بتوقيت 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٢٥٧,٩٥٢	٢٤٠,٨٩٩	مصرف الراجحي العام ح / ٨٧٧٠
٧٠٢,٩١٠	١,١٨٩,٥٥٨	مصرف الراجحي التبرعات ح / ٨٨٧٩
١١٦,٠٠١	٩٢,٠٠٦	مصرف الراجحي قسم نسوي ح / ٨٦٦٣
٢٣,٢٨٠	٤٤,٦٤٥	مصرف الراجحي الوقف الدعوي ح / ٨٧٩٦
٩٦٧,٦١٣	٣١,٠٧٠	مصرف الراجحي وقف ح / ٥٥٥٦
٥٩,٣٦٢	٢٤٩,٤٥٨	مصرف الراجحي كفارة يمين ح / ٨٧٨٨
١٣٥,٨٨٤	٤٣٠,٩٧٢	مصرف الراجحي الزكاة ح / ٨٨٠٤
١٣,٥٣٠	٣١,٣٧٠	مصرف الراجحي الدعوة الالكترونية ح / ٨٥٥٦
٨٦٧,٠٥٣	١,٢٧٣,٥٣٦	بنك البلاد العام ح / ٨٠٠٠٢
١١,٨١٢	١٢,٠٩٢	بنك البلاد الزكاة ح / ٠٠١٨
١٢,١٢٥	١٩,٤٣٨	بنك البلاد كفارة يمين ح / ٠٠٣٧
٨٩٣	١,٧١٨	بنك البلاد الحج والعمرة ح / ٠٠٢٩
١٢,٥٧٩	١٤,٧٧٠	بنك البلاد فرعي ح / ٠٠٤٥
٨,١٨٠,٩٩٤	٣,٦٣١,٥٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) المخزون
٥٣,٨١٣	٥٣,٨١٣	بضاعة المستودع الرئيسي
٥٣,٨١٣	٥٣,٨١٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٦) أصول اوقاف استثمارية - بالصافي
٢٠,٣١٢,٦٣٠	١٥,٦٣٢,٦٣٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
٢٠,٣١٢,٦٣٠	١٥,٦٣٢,٦٣٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤,١٨٥,٤٧١	٤,١٨٥,٤٧١	-	الرصيد بداية السنة
٧٨١,٦٣٢	٧٨١,٦٣٢	-	إهلاك السنة
٤,٩٦٧,١٠٣	٤,٩٦٧,١٠٣	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٣٤٥,٥٢٧	١٠,٦٦٥,٥٢٧	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٦,١٢٧,١٥٩	١١,٤٤٧,١٥٩	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٣٩٤	١٩,٣٩٤	انشاء مقر الجمعية الجديد
-	٣,٧٣٧,٧١٥	تحسينات مباني
١٩,٣٩٤	٣,٧٥٧,١٠٩	

الإجمالي	أجهزة حاسب الي	الأثاث المكتبي	(٨) الممتلكات والمعدات والآلات (مركز المبيعات) - بالصافي
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	<u>التكلفة</u>
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	السيارات	الأثاث المكتبي	خزن حديدية	بيوت جاهزة	ادوات واجهزة العرض واجهزة كهربائية
الرصيد بداية السنة	٧٥٢,٣١٠	٦٢٢,٠٣٩	٢,٦٠٠	٥,٥٠٠	١٦٢,٠٢٩
الإضافات خلال السنة	١٠٦,٠٠٠	١٧,٠٠٠	-	-	١٣٠,٦٧٤
الاستبعادات خلال السنة	(١٠٧,٤٧٣)	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٧٥٠,٨٣٧	٦٣٩,٠٣٩	٢,٦٠٠	٥,٥٠٠	٢٩٢,٧٠٣
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٧١٣,٣٠٩	٥١٨,٨٦٥	١,٤٣٦	٥,٤٩٩	١٦١,٠٧٧
إهلاك السنة	١٣٩,٤٢٨	٦٣,٩٠٤	٢٦٠	-	٢٧,٠٨٦
الاهلاك المستبعد	(١٠١,٩٠١)	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٧٥٠,٨٣٦	٥٨٢,٧٦٩	١,٦٩٦	٥,٤٩٩	١٨٨,١٦٣
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١	٥٦,٢٧٠	٩٠٤	١	١٠٤,٥٤٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٩,٠٠١	١٠٣,١٧٤	١,١٦٤	١	٩٥٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة اطفاء حريق	اجهزة حاسب الي	اجهزة تكييف	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٢,٨٩٧	٩,٥٦٠	١,٠٨٩,٩٥٤	١٥١,٦٠٨	٢,٨٥٨,٤٩٧
الإضافات خلال السنة	-	-	-	١٢٣,٢٥٠	٣٧٦,٩٢٤
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(١٠٧,٤٧٣)
الرصيد في نهاية السنة	٦٢,٨٩٧	٩,٥٦٠	١,٠٨٩,٩٥٤	٢٧٤,٨٥٨	٣,١٢٧,٩٤٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٤٩,٨٩٤	٢,٩٩٩	٩٧٦,٤٨٤	١٥١,٦٠٧	٢,٥٨١,١٧٠
إهلاك السنة	٩,٤٣٤	١,٩١٢	١١٣,٤٦٩	٢٤,٦٥٠	٣٨٠,١٤٣
الاهلاك المستبعد	-	-	-	-	(١٠١,٩٠١)
الرصيد في نهاية السنة	٥٩,٣٢٨	٤,٩١١	١,٠٨٩,٩٥٣	١٧٦,٢٥٧	٢,٨٥٩,٤١٢
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٥٦٩	٤,٦٤٩	١	٩٨,٦٠١	٢٦٨,٥٣٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٣,٠٠٣	٦,٥٦١	١١٣,٤٧٠	١	٢٧٧,٣٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥,٧٥٠	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	١,١٩٩,٧٢٠	الرواتب والأجور النقدية مستحقة
-	٧,٩٥٨	تبرعات مقدمة
٥,٧٥٠	١,٢٠٧,٦٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٣,٩٤٤	١١١,٨٣٧	الرصيد في بداية السنة
٧٢,٣٧٠	٥٦,٠٤٧	المكون خلال السنة
(٤٤,٤٧٧)	(٥٦,٨٧٢)	المسدد خلال السنة
١١١,٨٣٧	١١١,٠١٢	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٠٠٠	-	كفالة الدعاة نقيب و ابو الكلام
١٩٠,٣٥٠	١٢٠,٠٠٠	التأسيس العلمي لشعبة الطالبات
١٠٠,٠٠٠	-	دار المهتمين الجدد
٢٢,٥٠٠	-	برنامج الشباب (فضائات) بالدعوة والارشاد
٥٠,٠٠٠	-	الدعوة الالكترونية بالجاليات
١٠٠,١٢٠	-	تأسيس الوحدة العلمية
١٩٦,٢٠٨	٦٥,٦١٨	برنامج الحج للمسلمين الجدد
-	١١,٠١١	برنامج الحج لفقرء الجاليات
٢٥٥,٠٠٤	٢١٣,٠٠٩	وجبات للمحتاجين بالجاليات (كفارة)
٥,٠٠٠	-	ادارة دعوه وتوعية الجاليات
٣١,٠٨٠	-	مشروع شيم وقيم الادارة النسائية
٥٢,٦٠٠	-	مشروع رسوخ التعليمي النسائية
٨٠,٠٠٠	١٢٥,٢٣٧	ادارة الدعوة الالكترونية / الحوار الالكتروني
-	٢,٠٠٠	برنامج اصدار وطباعة وتوزيع المواد الدعوية
-	٦٠٠	مباني الجمعية
-	٢٩,٠٥٨	حملة سبع قناديل نسائية
-	٢٧,٦٠٠	دعم مشروع رسوخ لتعليم العلم الواجب
-	٣٥,٠٠٠	برنامج قطاف
-	١٤,٤٠٠	تأمين حج ٢٠٢٤
-	٦٥,٠٠٠	برنامج أصالة وقيم
-	٤٠,٠٠٠	برنامج بناء
-	٧٧,٥٠٠	برنامج غراس القيمي - ادارة الدعوة والإرشاد
-	٣٢,٧٨٣	حملة الدورة العلمية الصيفية - الدعوة والإرشاد
-	٢٤٢,٦٢٢	حملة اتصل نصل - الجاليات
١,٠٨٧,٨٦٢	١,١٠١,٤٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
٦,٥٠٠	-	وقف مقر الجمعية الدعوة بابها
١,١٩٤,٠٠٠	-	ايجارات مباني اوقاف - غير مقيدة
٢٢٨,٥٠٠	-	ايجارات مبني وقف مكة - غير مقيدة
-	٣٩١,١٦٧	وقف الاحسان بحي القرى الجديد
-	١٠,٠٠٠	وقف محل مركز جاليات الصناعية
-	١٠٤,٢٥٠	وقف البركة مكة المكرمة
-	٦١,٠٠٠	وقف المنهل
-	٥٥٠,٠٠٠	مبني البديع ومبنى اشبيلية
١,٤٢٩,٠٠٠	١,١١٦,٤١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) المنح الحكومي
٥٣,٨٠٠	-	دعم اجتماعي
-	٦٨,٠٠٠	التدريب والتعليم
٥٣,٨٠٠	٦٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مساعدات الزكاة
٣٨٨,٤٢٥	-	زكاة عامة
-	٣٠٩,٥٦١	كفالة مترجم
٣٨٨,٤٢٥	٣٠٩,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١٠,٠٠٠	-	كفالة الدعاة - مقيدة
٣٧,٠٠٢	-	برنامج دار المهتمين بالجاليات- مقيدة
٢٣٣,٩٤٨	-	برنامج الحج للمسلمين الجدد بالجاليات- مقيدة
١٠,٧٨٠	-	العمرة التعليمية للمسلم الجديد- مقيدة
١٨,١٦٧	٢٢,٠٠٠	برنامج غراس- مقيدة
١٧,٠٢٠	-	كسوة الشتاء- مقيدة
٣٢٨,٢٠٢	-	دعم اسرة محتاجة- مقيدة
٩٢,١٠٠	-	برنامج راسخات- مقيدة
٢٤,٠٠٠	-	نادى شيم الفتيات- مقيدة
٢٣,٣٠٠	-	العلم الواجب- مقيدة
٤٣,٠٣٢	-	تأسيس الوحدة العلمية- مقيدة
٤٠,٠٠٠	-	برنامج قطاف- مقيدة
-	٢١٧,٦٢٦	وجبات الجاليات- مقيدة
-	٢٥٢,٣٠٠	إدارة الدعوة والإرشاد- مقيدة
-	٤٧٣,٠١٥	إدارة الجاليات- مقيدة
-	٣٩٩,٣٢٨	إدارة الدعوة الإلكترونية- مقيدة
-	٣٨٣,٢٩٦	الإدارة النسائية- مقيدة
-	٦٨,٠٠٠	برنامج العلم الواجب- مقيدة
-	٣٠,٠٠٠	تأسيس الوحدة العلمية- مقيدة
-	١٤,٤٠٠	تأمين الحج- مقيدة
-	١٧٠,٠٥٠	مشروع اتصل نصل- مقيدة
-	٦٩,١٣٠	مقر الجمعية- مقيدة
٢٦,٣٥٠	-	الدعوة النسائية - البرامج القيمية - غير مقيدة
١٣٨,١٨٧	-	المصليات المتنقلة- غير مقيدة
٦٢,٠٥٠	-	برامج الشباب- غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	-	دعوة والدروس العلمية بالجاليات- غير مقيدة
٢٤,٩١٤	-	دعوة الكترونية نظم معلومات- غير مقيدة
٣٧,٥٠٠	-	التواصل الدعوي الجاليات- غير مقيدة
٤٦,١٥٥	-	دعوة وإرشاد- المحاضرات العامة- غير مقيدة
٤٠,٩٢٥	١٣٢,٥٥١	تنمية الموارد- غير مقيدة
٦٦,٧٦٥	٣٨٠,٢٣٣	الدعوة النسائية- غير مقيدة
٧٩,٩٨٥	-	الندوات العلمية الشرعية- غير مقيدة
١٢٠,٩٠٠	-	دعوة وإرشاد- أنشطة قيمية- غير مقيدة
١٠٥,٣٠٦	١٩,٧٥٢	الدعوة الإلكترونية- غير مقيدة
٣٩,٥٥٤	-	برنامج المنح- غير مقيدة
٩,٥٠٠	-	ادارة مربة- غير مقيدة
-	١٨١,٠٠٠	إدارة الدعوة والإرشاد- غير مقيدة
-	٢٢٥,٦٥٠	إدارة الجاليات- غير مقيدة
-	٤٠,٠٠٠	إدارة الجمعية- غير مقيدة
١,٧٢٥,٦٤٢	٣,٠٧٨,٣٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات محملة على النشاط
٧١٧,٤١٥	١,٢٤٩,٢٠٧	الرواتب والاجور وما في حكمها
١,٦١٣	-	المستهلكات
٦٨,٣٧٢	-	مصاريف الحملات الاعلانية
٨,٠٧٩	-	مصاريف الضيافة
٤,٦٥٢	-	مصروفات خدمات المركبات
٢٣٥,٢٧٤	-	صيانة واصلاح المباني
١٧٣,٨٢٥	-	الاياجارات
١,٢٠٩,٢٣٠	١,٢٤٩,٢٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية (بتبع)
٣٤٦,٥٤٣	٥٣٥,٣٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٣,٨٧٨	١٣٥,٥٩٢	التأمينات الاجتماعية
١٠,٤٠٧	٥,٥٢٢	تذاكر السفر الدولية لغير السعوديين
٣٨,٠٤٠	٩٣,٤٢٢	التامين الطبي لموظفي الجمعية
٨,٥٠٠	-	تدريب وتطوير الموظفين
٦٠,٢٥٠	١٧,٩٩٥	رسوم الجوازات ووزارة العمل لتجديد الاقامات
١,٠٠٠	-	تجديد اشتراك رسوم خدمة واصل البريدي
١,٨٤٠	-	تجديد واشترك ورسوم برنامج مقيم الجوازات
٢,٦٤٥	-	تجديد اشتراك منصة قوي
١,٥١٢	-	بدل اجازة
٧٢,٣٧٠	٥٦,٠٤٧	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٩٢	١٣,٣٣٣	مستلزمات مكتبية
٨,٩٩٣	٧,٤١٢	الوقود والمحروقات
٦,٩٠١	١٧١	مواد التنظيف
١٦,٧٨٧	١٤,٢٢٩	مستلزمات المطبخ
١٤,٦٤٢	٣,٤٤٣	صيانة واصلاح - المباني
٨,٩٦٠	٤٧,٤٣١	صيانة واصلاح - السيارات
٢٦٩	-	صيانة واصلاح - الات ومعدات مكتبية
-	٦٤٥	صيانة واصلاح - عدد وأدوات
-	١٠٠	صيانة واصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٦,٨١٣	-	الكهرباء
١٠٦,٦٥٣	٣,٢١٠	الصرف الصحي والمياه
٨٥٥,٠٩٥	٩٣٣,٩٢٧	ما بعده/...

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية (بتمه)
٨٥٥,٠٩٥	٩٣٣,٩٢٧	ما قبله /...
٣٢,٠٥١	٨٣,٨٤١	الهاتف والفاكس والانترنت
٦,٨٨٤	٢,٧٠٨	التأمين - سيارات
٣٢٢	١,٣٠٠	الشحن والطرود
-	٣,٤١٥	اجور تحميل وتنزيل
٨,٧٢٣	١١,٤٠٩	الضيافة
٤٣,١٨٣	٧٠٠	الايجازات
٤٠,٠٠٠	-	تكاليف استشارات
٢,٨٩٣	-	استضافة نظام المتابعة الادارية والملفات الخاصة
١٨٩	١٤,٦١٧	توثيق العقود / تصديق
٦٠,٠٠٠	٩٠٠	التراخيص
-	٣,٥٥٧	العينات والهدايا
٢١,٦٤٢	٥,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٢,٦٠٠	سفریات عمل - دولية
-	٢١٤	عجز / فائض النقدية
-	١٤٥,٠٠٠	إيجارات المباني
٢,١٠٤	٢,٠٩٩	عمولة البنك عن نقاط البيع
١٧٢	٤٦٩	مصروفات التحويل من المباشر الي الافراد
٢,٧١٠	٤٢٣	رسوم تحميل الرواتب لدي البنوك
١١,٥٠٠	-	اتعاب مهنية - المحاسب القانوني
-	٢٨,٦٠٠	بدل السكن
-	٥٢,١٦٠	العمل الإضافي
-	٣٩٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣٣٠	مطبوعات
-	٨١٥	أدوات مستهلكة مصرفية
-	١١,٠٨٣	مستهلكات أخرى
١,٠٨٧,٤٦٨	١,٣٠٥,٥٥٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٣٦٥,٠٩٢	(٢,١٨١,٧٩٤)	-	٢,٥٤٦,٨٨٦	صافي الأصول المقيدة عام ٢٠٢٣م
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	التأسيس العلمي لشعبة الطالبات
٦٥,٦١٨	-	٦٥,٦١٨	-	برنامج الحج للمسلمين الجدد
١١,٠١١	-	١١,٠١١	-	إيرادات وتبرعات مقيدة /برنامج الحج لفقراء الجاليات
-	(٢١٣,٠٠٩)	٢١٣,٠٠٩	-	وجبات للمحتاجين بالجاليات (كفارة)
-	(١٢٥,٢٣٧)	١٢٥,٢٣٧	-	ادارة الدعوة الالكترونية / الحوار الالكتروني
-	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	إيرادات وتبرعات مقيدة /برنامج اصدار وطباعة وتوزيع المواد الدعوية
٦٠٠	-	٦٠٠	-	تبرعات - إيرادات مقيدة (مباني الجمعية)
-	(٢٩,٠٥٨)	٢٩,٠٥٨	-	إيرادات مقيدة لصالح الإدارة النسائية - حملة سبع قناديل نسائية
-	(٢٧,٦٠٠)	٢٧,٦٠٠	-	تبرعات مقيدة نقديه - دعم مشروع رسوخ لتعليم العلم الواجب
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	تبرعات - إيرادات مقيدة (برنامج قطاف)
-	(١٤,٤٠٠)	١٤,٤٠٠	-	تبرعات مقيدة - تأمين حج ٢٠٢٤
-	(٦٥,٠٠٠)	٦٥,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - برنامج أصالة وقيم
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - برنامج بناء
٥٥,٥٠٠	(٢٢,٠٠٠)	٧٧,٥٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية (برنامج غراس القيمي) - ادارة الدعوة والإرشاد
-	(٣٢,٧٨٣)	٣٢,٧٨٣	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - (حملة الدورة العلمية الصيفية - الدعوة والإرشاد)
٢٨٣,٣٦٨	-	٢٨٣,٣٦٨	-	زكاة
٦٨,٠٠٠	-	٦٨,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
٧٢,٥٧٢	(١٧٠,٠٥٠)	٢٤٢,٦٢٢	-	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية (حملة اتصل نصل - الجاليات)
٩٢١,٧٦١	(٣,٠٧٧,٩٣١)	١,٤٥٢,٨٠٦	٢,٥٤٦,٨٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٠) صافي اصول الاوقاف
١٣,٩٢٢,٠٥٨	-	-	١٣,٩٢٢,٠٥٨	صافي اصول الأوقاف عام ٢٠٢٣م
١,١١٦,٤١٧	-	١,١١٦,٤١٧	-	إيرادات ريع الاوقاف
١٥,٠٣٨,٤٧٥	-	١,١١٦,٤١٧	١٣,٩٢٢,٠٥٨	

(٢١) عام

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض القوائم الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٥م