

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

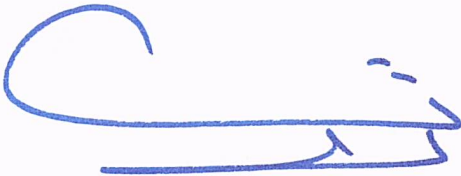
السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٣ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٥,٨١٢,٩٨٢	٦,١١٠,٩٦٧
ذمم مدينة	(٥)	١١٠,٦٢٧	١١٤,٤١٩
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٩٢٣,٦٠٩	٦,٢٢٥,٣٨٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول استثمارية	(٦)	١٥,٢٦٨,٥٧٤	١٥,٢٦٨,٥٧٤
صافي الأصول الثابتة	(٨)	١,٩٦٤,٠٣٥	١,٩٧١,٠٦٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٣٣,١١٣	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٧,٣٦٥,٧٢٢	١٧,٢٣٩,٦٣٤
إجمالي الأصول		٢٣,٢٨٩,٣٣١	٢٣,٤٦٥,٠٢٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(٩)	١٨٦,٩٨٠	١٩٨,٧٦١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٨٦,٩٨٠	١٩٨,٧٦١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٧٦٣,٤٠٢	٧٠٧,٧٥٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٦٣,٤٠٢	٧٠٧,٧٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٦٨١,٣٢٦	٥,٥٦٢,٠٤٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤,٧٠٩,٦٩١	٤,٩٨٣,٢١٢
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	١٢,٩٤٧,٩٣٢	١٢,٠١٣,٢٤٠
إجمالي صافي الأصول		٢٢,٣٣٨,٩٤٩	٢٢,٥٥٨,٥٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٣,٢٨٩,٣٣١	٢٣,٤٦٥,٠٢٠

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودى

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٥,٠٩٠	.	.	٤٥,٠٩٠	٧٦,٣٤٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٤١٠,٦١١	.	٤١٠,٦١١	٣٨٤,٩٥٦
تبرعات الزكاة	.	٥٠,٣٢٤	.	٥٠,٣٢٤	٦٢,٤٨٢
اشتراكات الأعضاء	٤٨,٤٥٠	.	.	٤٨,٤٥٠	٢١,٠٠٠
التبرعات العينية	.	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	١,٠٤٢
إيرادات اوقاف	.	.	١,٠٧٢,٠٦٤	١,٠٧٢,٠٦٤	١,٠٤٧,١٣٥
منح حكومي - دعم تشغيل	.	.	.	.	٢٠,١٤١
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١٠,٦٨٧	.	.	١٠,٦٨٧	.
إيرادات أخرى	٤٦,٠٥٦	.	.	٤٦,٠٥٦	٧٤,٨٥٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٥٠,٢٨٣	٤٦٥,٩٣٥	١,٠٧٢,٠٦٤	١,٦٨٨,٢٨٢	١,٦٨٧,٩٥٤
المصروفات والخسائر					
المصاريف المحملة على النشاط	٧٩٧,١٠٨	.	.	٧٩٧,١٠٨	٧٣٥,٤٧٨
مصاريف الأنشطة	.	٥٧٨,٠٣١	.	٥٧٨,٠٣١	٤٢٩,٥٩٥
مصاريف الزكاة	.	١٦١,٤٢٥	.	١٦١,٤٢٥	١٨٢,٦٧٠
مصروفات الاهلاك	٧,٠٢٥	.	.	٧,٠٢٥	٧,٠٢٥
مصاريف اوقاف	.	.	١٣٧,٣٧٢	١٣٧,٣٧٢	١٣٤,٤١٧
المصاريف العمومية والإدارية	٢٢٦,٨٧٣	.	.	٢٢٦,٨٧٣	٢٠٢,٠٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٣١,٠٠٦	٧٣٩,٤٥٦	١٣٧,٣٧٢	١,٩٠٧,٨٣٤	١,٦٩١,٢٦٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٨٠,٧٢٣)	(٢٧٣,٥٢١)	٩٣٤,٦٩٢	(٢١٩,٥٥٢)	(٣,٣١٥)
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
أرباح بيع أصول	.	.	.	.	.
أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٨٨٠,٧٢٣)	(٢٧٣,٥٢١)	٩٣٤,٦٩٢	(٢١٩,٥٥٢)	(٣,٣١٥)
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٥٦٢,٠٤٩	٤,٩٨٣,٢١٢	١٢,٠١٣,٢٤٠	٢٢,٥٥٨,٥٠١	٢٢,٥٦١,٨١٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٦٨١,٣٢٦	٤,٧٠٩,٦٩١	١٢,٩٤٧,٩٣٢	٢٢,٣٣٨,٩٤٩	٢٢,٥٥٨,٥٠١

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافى أصول اوقاف	صافى الأصول المقتدة	صافى الأصول الغير مقيدة
(بالريالات السعودية)			
٢٢,٥٦١,٨١٦	١١,١٠٠,٥٢٢	٥,٦١١,٤٤٤	٥,٨٤٩,٨٥٠
(٣,٣١٥)	٩١٢,٧١٨	(٦٢٨,٢٣٢)	(٢٨٧,٨٠١)
٢٢,٥٥٨,٥٠١	١٢,٠١٣,٢٤٠	٤,٩٨٣,٢١٢	٥,٥٦٢,٠٤٩
(٢١٩,٥٥٢)	٩٣٤,٦٩٢	(٢٧٣,٥٢١)	(٨٨٠,٧٢٣)
٢٢,٣٣٨,٩٤٩	١٢,٩٤٧,٩٣٢	٤,٧٠٩,٦٩١	٤,٦٨١,٣٢٦

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٣١٥)	(٢١٩,٥٥٢)	التغير في صافي الأصول
٧,٠٢٥	٧,٠٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠,٣٠٥	٥٥,٦٤٤	تعويض نهاية الخدمة
<u>٥٤,٠١٥</u>	<u>(١٥٦,٨٨٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥٧,٥٦٢)	٣,٧٩٢	ذمم مدينة
(٥٨,٥٣٢)	(١١,٧٨١)	ارصدة دائنة أخرى
<u>(٦٢,٠٧٩)</u>	<u>(١٦٤,٨٧٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٧٦١)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١٣٣,١١٣)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(٢٦,٧٦١)</u>	<u>(١٣٣,١١٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٨٨,٨٤٠)	(٢٩٧,٩٨٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٦,١٩٩,٨٠٧	٦,١١٠,٩٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦,١١٠,٩٦٧</u>	<u>٥,٨١٢,٩٨٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
- (٢/١) المركز الرئيسى : جدة - مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهى فى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل استمرارية الدعوة الى الله تعالى

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة فى المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة فى المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته فى معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة فى المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودى، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة فى 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 والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية فى 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- فى 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 بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(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 كـ 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 تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصو وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت 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 سو 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 بتفاصيلها 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 الن 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 ة عليها.

التغيرات فى صافى الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه 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 الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنش بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المست والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات فى صافى الأصول (تتمة)

التغيرات فى صافى الأصول غير المقيدة

يمثل التغير فى صافى الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص فى كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات فى أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافى 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 فى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما فى حكمها

يتكون النقد وما فى حكمه من النقد فى 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 فى القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد فى 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 مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها فى تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض فى القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمالى:

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

الإنخفاض فى قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض فى قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض فى 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 فى حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض فى قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض فى الأصل فى السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فى السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس فى خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 اثبات 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 اثبات الذمم الدائنة مبدنيا 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه 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 إلى 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 قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد 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 بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا 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 الانشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او 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 باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤٥٥,٦١٣	٢٨٣,٨١٩	حسابات جارية - بنك الاهلي
٦٢٣	٩	حساب بنك الراجحي ٩٧
٥,٦٥١,٠١٤	٥,٥٢٣,٩٧٢	حساب بنك الراجحي ٥٧٠
.	٢,٣٩٠	بطاقة مشتريات فيزا بنك الراجحي ٦٥٨٢
٣,٧١٧	٢,٧٩٢	نقد بالصندوق
<u>٦,١١٠,٩٦٧</u>	<u>٥,٨١٢,٩٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى</u>
٣,٦٥٨	٦,٠٢٦	عهد
٢٥,٨٥٠	٥,٤١٧	ريع اوقاف
٢,٨٧٢	٢,٦٢٩	مبالغ محتجزة تحت التحصيل
١٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠	سلف العاملين
.	١٩,٧٥٠	إيرادات قيد التحصيل
٥٢٥	.	مدينون متنوعون
٤٢,٧٧٦	٣٩,٧٢٩	تامين طبي مقدم
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	عقود الصيانة مقدم
٢٥,٢٨٨	١٧,١٢٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>١١٤,٤١٩</u>	<u>١١٠,٦٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٦) أصول استثمارية</u>
١٠,٣٥٧,٦٨٤	١٠,٣٥٧,٦٨٤	مبانى
٤,٩١٠,٨٩٠	٤,٩١٠,٨٩٠	أراضي
<u>١٥,٢٦٨,٥٧٤</u>	<u>١٥,٢٦٨,٥٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٧) مشاريع تحت التنفيذ</u>
.	١٣٣,١١٣	قاعة الهداية بمبنى د
<u>.</u>	<u>١٣٣,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) صافى الأصول الثابتة							
البيد	ان	صافى قيمة الأصول		مجموع الإهلاكات		تكاليف الأصول	
		صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١م	فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول بداية السنة
الأراضي		١,٩٤٤,٨٨٢	١,٩٤٤,٨٨٢	٠	٠	١,٩٤٤,٨٨٢	١,٩٤٤,٨٨٢
مباني		١	١	٠	٠	١,٥٥٥,١١٧	١,٥٥٥,١١٨
اثاث ومفروشات		٧,٥٨٥	٥,٤٤٩	٣٥٤,٨٢٣	٢,١٣٦	٣٥٢,٦٨٧	٣٦٠,٢٧٢
أجهزة وعدد		١	١	٢٩٤,٨١٩	٠	٢٩٤,٨١٩	٢٩٤,٨٢٠
أجهزة الحاسب الالى		١٦,٧٠٣	١٢,٥٢٧	١٧٥,٠٣٣	٤,١٧٦	١٧٠,٨٥٧	١٨٧,٥٦٠
لوحات إعلانية		٥٠٦	٢٥٣	١,٠١٢	٢٥٣	٧٥٩	١,٢٦٥
مكيفات		١,٣٨١	٩٢١	٤٩٠,٧٣٥	٤٦٠	٤٩٠,٢٧٥	٤٩١,٦٥٦
الإجمالي		١,٩٧١,٠٦٠	١,٩٦٤,٠٣٥	٢,٨٧١,٥٣٩	٧,٠٢٥	٤,٨٦٤,٥١٤	٤,٨٣٥,٥٧٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) ارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
١٣٠,٦١٦	١٢٤,٨٣٤	إيرادات مقدمة
٥٤,٥٠٠	٤٨,٥٠٠	تأمينات للغير
١٣,٦٤٥	١٣,٦٤٦	مصاريف مستحقة
١٩٨,٧٦١	١٨٦,٩٨٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٦٥٧,٤٥٣	٧٠٧,٧٥٨	الرصيد بداية السنة
٥٠,٣٠٥	٥٥,٦٤٤	المكون خلال السنة
.	.	المسدد خلال السنة
٧٠٧,٧٥٨	٧٦٣,٤٠٢	<u>الإجمالي</u>
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٢٦,١٣٥	٣,٤٢٨	مشروع الاستقطاع الدعوي
١٧,٥٥٠	٢٠,١٦٥	مشروع ١٠٠ الرابحة
٥,٦١٠	٢٥٠	تبرعات طباعة
٢١,٢١١	٢٠,٤٢٦	تبرعات هدية المسلم الجديد
١٧,٢٥٥	١٧,٠٤٠	وقف المصحف
١٤,٧٥٠	٣,٥٠٠	كفالة معلم قرآن
٩٣,٥٣٥	٧٦,٣٣٠	كفالة داعي
٣٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	كفالة حاج
٤,١٨٠	٥,٤٧٠	صدقة جارية - دعوة
٧,٣٣٠	٣,٤٢٠	صدقة جارية لمسة وفاء
٣٢,٧٠٠	٣٤,٨٤٣	عمرة وحج
.	١٠٠	مشروع ١٠ * ١٠
٣,٠٢٠	.	اطعام المؤلف قلوبهم
٢١,٠٤٠	١٥٠	علمني الفاتحة
٣,٠٨٠	١,٤٩٠	مشروع وقف حصن المسلم للجاليات
٧٦,٠٠٠	.	انشاء مباني
١,٠٥٠	.	استضافة دعاة
٩,٩٨٢	٢٠,٩٠٠	اتكليف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام
.	٢٠,٢٠٦	نشاط الجاليات النسائية
.	٧٦,٠٠٠	نشاء المصعد بالقاعة الدعوية
٥٢٨	١,٨٩٣	مشروع صدقة الريال اليومي
٣٨٤,٩٥٦	٤١٠,٦١١	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٠	١٩,٠٧٨	نشاط الجاليات النسائية
٢٠١,٣٤٥	٢٩٠,٦٠٨	الدعوة والإرشاد
٢١,٢٣١	٨,١٣٨	مصاريف برامج الطباعة
٦,٢٠٠	٦,٠٠٠	كفالة داعية
٢١,٥٨٢	٢٦,٠٨٧	هدية المسلم الجديد
٢٨,٨٥٢	٣٨,٠٤٢	مصاريف العمرة والزيارات
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	كفالة حاج
٨٦٦	٠	إفطار صائم
٣,٢٩٤	٠	خير الأيام
١٩,١٠٠	١٨,٨٠٠	علمني الفتحة
٠	١٥,٧٦٧	وقف المصحف
٠	١,٤٣٩	وقف حصن المسلم
٣,٥٠٨	٠	المؤلفة قلوبهم اطعام
٦,٣٩٠	٢١,٤١٢	تكييف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام
٢,٠٥٧	٣٣٠	استضافة الدعاة
٦٥,١٧٠	٣٢,٣٣٠	انشاء مباني
<u>٤٢٩,٥٩٥</u>	<u>٥٧٨,٠٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف محملة على الأنشطة</u>
٣٤٥,٨٠٠	٣٢٢,٠٥٤	رواتب واجور ومافي حكمها
١,٤٤٧	٤٢,٧٧٦	تامين طبي
٧,٢٣٠	٣,٤٧٠	مطبوعات وتصاميم
٧٠,١٩٩	٧٣,٦٦٥	تأمينات اجتماعية
٥٠,٣٠٥	٥٥,٦٤٤	تعويض نهاية الخدمة
٩١,٧٦٢	٩١,٠٦٩	حوافز ومكافئات
٨٥٨	٥٣٤	مستلزمات مكتبية
١٤,٧٩٣	١٤,٨٧٩	كهرباء
١,٥٥٩	٦,٦٩٨	طعام
١٢,١٠٠	١٥,٨٠٩	الاجازات
٦,٢٨٦	٤,٠٤١	هاتف وبريد
٣,٣١٧	٢,٩٨٧	ضيافة ونضافة
٩٠٠	١٥٠	وقود ومحروقات
٤,٢١٤	١,٤٢٨	تذاكر سفر
٢٠٠	١٠٥	تعبئة وتغليف
٢,٤٩٧	١١٦	مصاريف شحن
	٤,٣٤٨	رخص البرامج و الانظمة
٤,٤٥٦	٩,١٦٠	مياه وصرف صحي
١٧,٩٨٣	٢٧,٦٨١	صيانة وإصلاح
٦,٠٧٣	٧,٠٩٠	بنكية وعمولات
٠	٣,٠٠٠	صدق وسبق
١,٣٨٥	٦٠٠	نقل عمال
٤,٥٠٠	٧,٠٢٤	مصاريف أخرى
٥٦,٦٢٣	٩٥,٦١٣	رسوم حكومية
٠	٤,٥٠٠	مستلزمات أنظمة مكتبية
٢١,٦٤٦	١,٢٤٢	اشتراكات مواقع الانترنت
٦,٣٨١	١١٧	شعوب وقبائل
٤١١	٩٦٣	فعاليات اليوم الوطني
٢,٥٥٣	٣٤٥	صيانة اصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
<u>٧٣٥,٤٧٨</u>	<u>٧٩٧,١٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٨٩,٩٨٢	٢٠٩,٩٩٦	الرواتب والأجور الاساسية
١,٦٤٤	٣,٨٥٥	كهرباء ومياه
١,٣٤٤	١,١٦٤	صيانة عامة وصيانة المباني
٩٨٦	١,١١٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٣٢	٠	متنوعة وضيافة ونثرية ونظافة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	١,٢٠٠	مكافئات وحوافز
٠	٥٨٩	ضيافة ونصافة
٤١٥	٢١٥	مصاريف متنوعة
٤٢٣	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٩٨	٢,٠٥٥	مستلزمات أنظمة مكتبية
٤٦٠	٦٨٤	اشتراكات مواقع الانترنت
<u>٢٠٢,٠٨٤</u>	<u>٢٢٦,٨٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٥) صافى 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>
تبرعات المقيمة	٤,٩٨٣,٢١٢	٤٦٥,٩٣٥	٧٣٩,٤٥٦	٤,٧٠٩,٦٩١
				٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٤,٩٨٣,٢١٢</u>	<u>٤٦٥,٩٣٥</u>	<u>٧٣٩,٤٥٦</u>	<u>٤,٧٠٩,٦٩١</u>

<u>(١٦) صافى الأصول اوقاف</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات وقفية	١,٠١٣,٢٤٠	١٠٧٢,٠٦٤	١٣٧٣٧٢	١,٩٤٧,٩٣٢
				٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٠١٣,٢٤٠</u>	<u>١,٠٧٢,٠٦٤</u>	<u>١٣٧,٣٧٢</u>	<u>١,٩٤٧,٩٣٢</u>

الأحداث اللاحقة

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

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٥/٠٢/٠٦ م