

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)
الليث - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الليث

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الليث ("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 جوهري 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكلي 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





في ٢٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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	٢,٧٠٣,٢٩٢	٢,٥٤٩,٦٣٤
إيرادات مستحقة	٥	٥,٠٠٠	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٧٠٨,٢٩٢</u>	<u>٢,٥٤٩,٦٣٤</u>
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٦	٢,٩٢١,٤٨٩	٢,٩٠٧,٥٠٨
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢,٩٢١,٤٨٩</u>	<u>٢,٩٠٧,٥٠٨</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	٧	٦,٢٤٩,٣٧١	٦,٦٤٢,٢٦١
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٦,٢٤٩,٣٧١</u>	<u>٦,٦٤٢,٢٦١</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١١,٨٧٩,١٥٢</u>	<u>١٢,٠٩٩,٤٠٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	٨	٩,٢٠٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٩,٢٠٠</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	٦٤,٧٦٧	٤٧,٣٦٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٦٤,٧٦٧</u>	<u>٤٧,٣٦٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٨٢,٨١٤)	(٧٨٣,٨٨٤)
صافي الأصول المقيدة		١٠,٩٩٣,٦٨٥	١٢,١٦٨,٦٠٤
صافي أصول الأوقاف		١,١٩٤,٣١٤	٦٦٧,٣١٦
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١١,٨٠٥,١٨٥</u>	<u>١٢,٠٥٢,٠٣٦</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١١,٨٧٩,١٥٢</u>	<u>١٢,٠٩٩,٤٠٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١,٦٦٦,٤٢٠	.	.	١,٦٦٦,٤٢٠	٨٣٣,٦٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	.	٣٣٨,٥٥٢	.	٣٣٨,٥٥٢	٢١٦,٣٧٥
تبرعات الزكاة		.	٢٥,٦٥٧	.	٢٥,٦٥٧	٤٨,٣٨٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٢,٤٠٠
تبرعات منصة احسان	١٢	.	٣٠٦,٠٠٠	.	٣٠٦,٠٠٠	١٧٠,٧٨٥
تبرعات مؤسسات مانحة	١١	.	٧٦,٠٠٠	.	٧٦,٠٠٠	.
التبرعات العينية		.	٤٠,٢٤٥	.	٤٠,٢٤٥	٨٢,٨٩٠
خدمات تطوعية		.	٦٩,١٠٩,٥٦٤	.	٦٩,١٠٩,٥٦٤	٣,٠١٤,٥٠٤
تبرعات اوقاف		.	.	٥٢٦,٩٩٨	٥٢٦,٩٩٨	٦٦٧,٣١٦
إيرادات أخرى		.	.	.	.	١١,٥٠٠
إيرادات تاجير		.	.	.	.	١,٢٤٩,٩٥٤
إيرادات الأنشطة	١٣	.	١٦٩,٩٢٦	.	١٦٩,٩٢٦	٥٤,٥١٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
		١,٦٧١,٤٢٠	٧٠,٠٦٥,٩٤٤	٥٢٦,٩٩٨	٧٢,٢٦٤,٣٦٢	٦,٣٥٢,٣٠٢
المصروفات والخسائر						
مصروفات الاهلاك		٤٩٢,٨٢٤	.	.	٤٩٢,٨٢٤	٤٨٦,٠٠٦
مصاريف الأنشطة	١٥	.	١,٥٤٤,٠٥٤	.	١,٥٤٤,٠٥٤	١,٢٤٥,٦٠٤
مصاريف منصة احسان	١٤		٣٠٦,٠٠٠		٣٠٦,٠٠٠	١٧٠,٧٨٥
مصاريف خدمات تطوعية		٦٩,٢٤٩,٥٦٤	٦٩,٢٤٩,٥٦٤		٦٩,٢٤٩,٥٦٤	٣,٠٤٩,٥٠٤
مصاريف برامج وانشطة عينية		٤٠,٢٤٥	٤٠,٢٤٥		٤٠,٢٤٥	٨٢,٨٩٠
مصاريف جمع الأموال		٣١٣,٩٨٨	.	.	٣١٣,٩٨٨	٣٢٣,٦١٥
مصاريف مؤسسات مانحة	١٦	.	١٠١,٠٠٠	.	١٠١,٠٠٠	.
المصاريف العمومية والإدارية	١٧	٤٦٣,٥٣٨	.	.	٤٦٣,٥٣٨	٦٣٢,١٤٩
إجمالي المصروفات والخسائر						
		١,٢٧٠,٣٥٠	٧١,٢٤٠,٨٦٣	.	٧٢,٥١١,٢١٣	٥,٩٩٠,٥٥٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٠١,٠٧٠	(١,١٧٤,٩١٩)	٥٢٦,٩٩٨	(٢٤٦,٨٥١)	٣٦١,٧٤٩
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		٤٠١,٠٧٠	(١,١٧٤,٩١٩)	٥٢٦,٩٩٨	(٢٤٦,٨٥١)	٣٦١,٧٤٩
صافي الأصول في بداية السنة		(٧٨٣,٨٨٤)	١٢,١٦٨,٦٠٤	٦٦٧,٣١٦	١٢,٠٥٢,٠٣٦	١١,٦٩٠,٢٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٨٢,٨١٤)	١٠,٩٩٣,٦٨٥	١,١٩٤,٣١٤	١١,٨٠٥,١٨٥	١٢,٠٥٢,٠٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
	(بالريالات السعودية)		
١٢,٠٥٢,٠٣٦	٦٦٧,٣١٦	١٢,١٦٨,٦٠٤	(٧٨٣,٨٨٤)
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٤٦,٨٥١)	٥٢٦,٩٩٨	(١,١٧٤,٩١٩)	٤٠١,٠٧٠
			التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٠٥٢,٠٣٦	٦٦٧,٣١٦	١٢,١٦٨,٦٠٤	(٧٨٣,٨٨٤)
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,١٠٤,٠٧٢	١,٣٣٤,٦٣٢	٢٤,٣٣٧,٢٠٨	(٣٨٢,٨١٤)
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦١,٧٤٩	(٢٤٦,٨٥١)	التغير في صافي الأصول
٠	٢,٧٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤٧,٣٦٧	١٧,٤٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٤٨٦,٠٠٦	٤٩٠,١١٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨٩٥,١٢٢	٢٦٣,٣٧٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٥,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
(١١,٥٠٠)	٩,٢٠٠	مصاريف مستحقة
٨٨٣,٦٢٢	٢٦٧,٥٧٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٢٥,٠٠٠)	(١٦,٦٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٥,٠٦٧)	(٩٧,٢٢٥)	إضافات أصول ثابتة وقفية
(٩٦٠,٠٦٧)	(١١٣,٩١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٧٦,٤٤٥)	١٥٣,٦٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٦٢٦,٠٧٩	٢,٥٤٩,٦٣٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٥٤٩,٦٣٤	٢,٧٠٣,٢٩٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - محافظة الليث
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢١١) بتاريخ ٢٢ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في 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 وفقاً لمعايير المنشآت 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

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 والافتراسات 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 والافتراسات 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 بمحافظه الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 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 تخضع 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 تقرضها 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 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 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 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 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 ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة 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 حكمه

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 الاحتفظ 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 في 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 في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٥%	سيارات	٢٠%
أجهزة مكتبية وكهربائية	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	تحسينات على مباني	٢٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها 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 بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة 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 مقيمة و تبرعات غير مقيمة 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 الاستخدام 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 فيد ما يتلقى 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 بمحافظه الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

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 تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٧٦٢,٠٥٦	٣٠١,٨٣٦	حساب بنك الراجحي
٦٧١,٩٣٨	٩٢٣,٧٢٨	الحساب العام بنك الأهلي
١,١١٥,٦٤٠	١,٤٧٧,٧٢٨	حساب مصرف الراجحي - اوقاف
<u>٢,٥٤٩,٦٣٤</u>	<u>٢,٧٠٣,٢٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة</u>
٠	٥,٠٠٠	اشتراكات أعضاء مستحقة
<u>٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	البيانات
في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الأراضي اثاث ومفروشات أجهزة مكتبية وكهربائية لوحات إعلانية سيارات
٢,٩٠٧,٥٠٤	٢,٩٠٧,٥٠٤	٢,٩٠٧,٥٠٤	٠	٠	٠	٢,٩٠٧,٥٠٤	٠	٢,٩٠٧,٥٠٤	
١	١	٢٠٠,٤٩٨	٢٠٠,٤٩٨	٠	٢٠٠,٤٩٨	٢٠٠,٤٩٩	٠	٢٠٠,٤٩٩	
١	١	١٣,٩٨٢	٢٠٦,٩٨٣	٢,٧٠٩	٢٠٤,٢٧٤	٢٢٠,٩٦٥	١٦,٦٩٠	٢٠٤,٢٧٥	
١	١	١	٢٠,٩٩٤	٠	٢٠,٩٩٤	٢٠,٩٩٥	٠	٢٠,٩٩٥	
١	١	١	١٢,٩٨٨	٠	١٢,٩٨٨	١٢,٩٨٩	٠	١٢,٩٨٩	
٢,٩٠٧,٥٠٨	٢,٩٢١,٤٨٩	٤٤١,٤٦٣	٢,٧٠٩	٤٣٨,٧٥٤	٣,٣٦٢,٩٥٢	١٦,٦٩٠		٣,٣٤٦,٢٦٢	الإجمالي

(٧) الأصول الثابتة الواقفة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول	البيانات
في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	مباني للوقف الخيري تحسينات في مباني مستأجره مباني المندوبيات والفروع
٤,٨٣٥,٤٢٦	٤,٥٠٣,١٤٥	٤,٥٠٣,١٤٥	٣,١٦٩,٠٦٣	٣٨٣,٠٧٥	٢,٧٨٥,٩٨٨	٧,٦٧٢,٢٠٨	٥٠,٧٩٤	٧,٦٢١,٤١٤	
١	١	١٨٥,١٩٢	١٨٥,١٩٢	٠	١٨٥,١٩٢	١٨٥,١٩٣	٠	١٨٥,١٩٣	
١,٨٠٦,٨٣٤	١,٧٤٦,٢٢٥	١,٧٤٦,٢٢٥	٣٩٨,٩٠٨	١٠٧,٠٤٠	٢٩١,٨٦٨	٢,١٤٥,١٣٣	٤٦,٤٣١	٢,٠٩٨,٧٠٢	
٦,٦٤٢,٢٦١	٦,٢٤٩,٣٧١	٦,٢٤٩,٣٧١	٣,٧٥٣,١٦٣	٤٩٠,١١٥	٣,٢٦٣,٠٤٨	١٠,٠٠٢,٥٣٤	٩٧,٢٢٥	٩,٩٠٥,٣٠٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) مصاريف مستحقة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٠	٩,٢٠٠	
	٩,٢٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الرصيد بداية السنة
٠	٤٧,٣٦٧	المكون خلال السنة
٤٧,٣٦٧	١٧,٤٠٠	المسدد خلال السنة
٠		<u>الإجمالي</u>
٤٧,٣٦٧	٦٤,٧٦٧	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مشروع راندات لتأهيل الفتيات
٤٥,٠٠٠	١٧٦,٠٥٢	مشروع أوقف مصحفا
٠	١٤٧,٥٠٠	مشروع في رحاب الحرم
٥٧,٥٣٦	١٥,٠٠٠	بناء لرعاية الفتيات
٠	٠	تبرعات مشروع الحوار الالكتروني لدعوة غير المسلمين
٢,١٨٩	٠	تبرعات كفالة مسلم جديد
٦٣,٦٥٠	٠	كفالة داعية
٢٥,٠٠٠	٠	دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٢٣,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٢١٦,٣٧٥	٣٣٨,٥٥٢	
		(١١) تبرعات نقدية المؤسسات المانحة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	كفالة داعية دعم مؤسسة عبدالعزيز الحبيب وأولاده
٠	٣٦,٠٠٠	رعاية الفتيات دعم مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان الخيرية
٠	٤٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٠	٧٦,٠٠٠	
		(١٢) تبرعات منصة إحسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - مشروع الحوار الالكتروني لدعوة غير المسلمين
٧٠,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	مشروع في رحاب الحرم العمرة
١٠٠,٢٨٥	٠	دعم مؤسسة العثيم الخيرية - كفالة داعية
٠	١٠,٠٠٠	دعم اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي - الدعوة الالكترونية
٠	٢٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٧٠,٧٨٥	٣٠٦,٠٠٠	
		(١٣) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات الاستثمار
١,٢٠٠	١,٢٠٠	إيرادات الصدقة
٥,٤٠٠	٥,٩٥٠	إيرادات عمرة - الجاليات
٤٨	١٢٠	إيرادات إدارة دعوة
٠	٩٠	إيرادات الإدارة النسائية
٣٠	١٦,٢٠٠	ايراد حساب المشاريع الموسمية
١٤,٦٢٤	٩٧,٣٥٥	ايراد حساب العمرة
١٨,٨١٠	٤٩,٠١١	ايراد حساب الدعوة الإلكترونية
١٤,٤٠٠		<u>الإجمالي</u>
٥٤,٥١٢	١٦٩,٩٢٦	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف أنشطة منصة احسان</u>
٧٠,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	مشروع الحوار الالكتروني لدعوة غير المسلمين
١٠٠,٢٨٥	.	مشروع في رحاب الحرم العمرة
.	١٠,٠٠٠	كفالة داعية
.	٢٥٠,٠٠٠	الدعوة الالكترونية مؤسسة محمد عبدالعزيز الراجحي
<u>١٧٠,٧٨٥</u>	<u>٣٠٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
١٦٠,٩٣٩	١٧٨,٥١٧	برامج الدعوة
٨٧,٠٠٠	١٤٢,٩٨٠	البرامج النسائية
٩٥,٠٠٠	١٤٥,٨٥٤	برامج الجاليات
٢٤٥,٦٠٠	٢١٠,٧٢٠	برامج الفروع
١٥٠,٥٩٢	٣٢,٦٧١	مشروع رشد للشباب
١٢٦,٢٠٠	١٤٩,٩٠٠	مشروع رائدات لتاهيل الفتيات
١٥٧,٣٠٠	١٤٧,٥٢٧	مشروع المنهل الشرعي لتاصيل دعاة الجاليات
١٣١,١٦٥	١٢٤,٠٠٠	برنامج الحوار الالكتروني لدعوة غير المسلمين
٢١,٥٠٠	٤,٠٠٠	برامج التخطيط والتدريب
٦٧,٠٥٨	٢١٣,٨٨٥	مشروع في رحاب الحرم
.	١٥,٠٠٠	برنامج بناء لرعاية الفتيات
.	١٧٩,٠٠٠	برامج وانشطة الشباب
٣,٢٥٠	.	مصاريف عمومية وإدارية محملة على النشاط
<u>١,٢٤٥,٦٠٤</u>	<u>١,٥٤٤,٠٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف نقدية المؤسسات المانحة</u>
.	٣٦,٠٠٠	كفالة داعية دعم مؤسسة عبدالعزيز الحبيب وأولاده
.	٢٥,٠٠٠	مشروع كفالة داعية مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
.	٤٠,٠٠٠	رعاية الفتيات دعم مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان الخيرية
<u>.</u>	<u>١٠١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥٠٠,٢٥٨	٣٥١,٨٢٧	الرواتب والأجور الأساسية
٣,٢١٦	١٢,١٤٦	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٠	٧٥٠	رسوم حكومية
٦٢,٣٩٣	٦٠,٥١٠	تأمينات اجتماعية
٠	١,٧٨٨	اشتراكات
٤٧,٣٦٧	١٧,٤٠٠	مكافئة نهاية الخدمة
٩,٧١٥	٩,٩١٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٦٣٢,١٤٩</u>	<u>٤٦٣,٥٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥٠٠,٢٥٨	٣٥١,٨٢٧	الرواتب والأجور الأساسية
٣,٢١٦	١٢,١٤٦	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٠	٧٥٠	رسوم حكومية
٦٢,٣٩٣	٦٠,٥١٠	تامينات اجتماعية
٠	١,٧٨٨	اشتراكات
٤٧,٣٦٧	١٧,٤٠٠	مكافئة نهاية الخدمة
٩,٧١٥	٩,٩١٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٦٣٢,١٤٩</u>	<u>٤٦٣,٥٣٨</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٨/١/٢٠٢٥ م