

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٣٠ )

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| —    | تقرير مراجع الحسابات        |
| ١    | قائمة المركز المالي         |
| ٢    | قائمة الانشطة               |
| ٣    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شعبان ١٤٤٦ هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحيثي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في                           | كما في    | إيضاح                                       |
|----------------------------------|-----------|---------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر                        | ٣١ ديسمبر |                                             |
| ٢٠٢٣ م                           | ٢٠٢٤ م    |                                             |
| <b>الأصول :</b>                  |           |                                             |
| <b>الأصول المتداولة:</b>         |           |                                             |
| ٦٤٥,٩٩٩                          | ٤٨٠,١٣٥   | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك               |
| ١٣,١٧١                           | ١٩,٩٠٠    | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٦٥٩,١٧٠                          | ٥٠٠,٠٣٥   | إجمالي الأصول المتداولة                     |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>     |           |                                             |
| ٢,٥٣٢,٦٨٠                        | ٢,٨٥٦,٦٤٩ | (٥) مشروعات تحت التنفيذ                     |
| ١٤٠,٦٠٩                          | ٧٧,٤٢٩    | (٦) ممتلكات ومعدات ، صافي                   |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                        | ١,٠٠٠,٠٠٠ | (٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي             |
| ٣,٦٧٣,٢٨٩                        | ٣,٩٣٤,٠٧٨ | إجمالي الأصول غير المتداولة                 |
| ٤,٣٣٢,٤٥٩                        | ٤,٤٣٤,١١٣ | إجمالي الأصول                               |
| <b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b> |           |                                             |
| <b>الإلتزامات المتداولة</b>      |           |                                             |
| ٢٠٩,٤٥٠                          | ٢٠٩,٤٥٠   | (٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        |
| ٢٠٩,٤٥٠                          | ٢٠٩,٤٥٠   | إجمالي الإلتزامات المتداولة                 |
| <b>الإلتزامات غير المتداولة</b>  |           |                                             |
| ١,٩٨٨                            | ١,٩٨٨     | (٩) مخصص مكافأة نخاية الخدمة                |
| ١,٩٨٨                            | ١,٩٨٨     | إجمالي الإلتزامات المتداولة                 |
| <b>صافي الأصول</b>               |           |                                             |
| ١,٩٧٧,٣١٢                        | ٢,٠٨١,٢٥٢ | صافي الأصول غير المقيدة                     |
| ٢٧١,٥١٢                          | ٢٦٩,٢٢٦   | (١٤) صافي الأصول المقيدة                    |
| ١,٨٧٢,١٩٧                        | ١,٨٧٢,١٩٧ | صافي أصول الأوقاف                           |
| ٤,١٢١,٠٢١                        | ٤,٢٢٢,٦٧٥ | إجمالي صافي الأصول                          |
| ٤,٣٣٢,٤٥٩                        | ٤,٤٣٤,١١٣ | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                              | أنشطة غير مقيدة  | أنشطة مقيدة    | أنشطة اوقاف      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م  |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>          |                  |                |                  |                  |                  |
| الإشتراكات                         | ٧,٢٠٠            | -              | -                | ٧,٢٠٠            | ٧,٢٠٠            |
| التبرعات النقدية                   | ٦١,٨٥٧           | -              | -                | ٦١,٨٥٧           | ٦٠,٧٥٢           |
| تبرعات اوقاف                       | -                | -              | -                | .                | ١٥٥,٨٧٩          |
| الزكاة                             | -                | ٤٢,٣٤٣         | -                | ٤٢,٣٤٣           | ٢٠,٦١٥           |
| إيرادات الأوقاف                    | ١٥٢,٨٣٥          | -              | -                | ١٥٢,٨٣٥          | -                |
| التبرعات النقدية المقيدة           | -                | ٧٢١            | -                | ٧٢١              | ٧٦,١٥١           |
| ايراد رسائل الجوال                 | ٩٨               | -              | -                | ٩٨               | ١٨٩              |
| تبرعات عينية                       | ٤٠٠,٠٠٠          | -              | -                | ٤٠٠,٠٠٠          | ١٢١,٣٠٠          |
| صافي الأصول الحرة من القيود        | ٤٥,٣٥٠           | (٤٥,٣٥٠)       |                  |                  |                  |
| إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام  | ٦٦٧,٣٤٠          | (٢,٢٨٦)        | .                | ٦٦٥,٠٥٤          | ٤٤٢,٠٨٦          |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>   |                  |                |                  |                  |                  |
| <b>المصروفات :</b>                 |                  |                |                  |                  |                  |
| مصروفات عينية                      | (٤٠٠,٠٠٠)        | -              | -                | (٤٠٠,٠٠٠)        | (١٢١,٣٠٠)        |
| مصروفات برامج وأنشطة مقيدة         | (١٥,٢٢٥)         | -              | -                | (١٥,٢٢٥)         | (٦٨,٦٠٩)         |
| مصروفات برامج وأنشطة               | (٢,٨٧٥)          | -              | -                | (٢,٨٧٥)          | (٣٧,٤٠١)         |
| المصروفات العمومية والإدارية       | (١٧,٧٠٠)         | -              | -                | (١٧,٧٠٠)         | (٢٨,٥٣٣)         |
| مصاريف الاهلاك                     | (٦٣,١٨٠)         | -              | -                | (٦٣,١٨٠)         | (٦٠,٤٤٢)         |
| مصاريف الحوكمة                     | (٢,٥٠٠)          | -              | -                | (٢,٥٠٠)          | -                |
| مصاريف تشغيله محمله علي النشاط     | (٦١,٩٢٠)         | -              | -                | (٦١,٩٢٠)         | (٥٥,٢٥٠)         |
| <b>إجمالي المصروفات :</b>          | <b>(٥٦٣,٤٠٠)</b> | <b>-</b>       | <b>0</b>         | <b>(٥٦٣,٤٠٠)</b> | <b>(٣٧١,٥٣٥)</b> |
| التغير في صافي الأصول خلال الفترة  | ١٠٣,٩٤٠          | (٢,٢٨٦)        | .                | ١٠١,٦٥٤          | ٧٠,٥٥١           |
| صافي الأصول في بداية العام         | ١,٩٧٧,٣١٢        | ٢٧١,٥١٢        | ١,٨٧٢,١٩٧        | ٤,١٢١,٠٢١        | ٤,٠٥٠,٤٧٠        |
| <b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b> | <b>٢,٠٨١,٢٥٢</b> | <b>٢٦٩,٢٢٦</b> | <b>١,٨٧٢,١٩٧</b> | <b>٤,٢٢٢,٦٧٥</b> | <b>٤,١٢١,٠٢١</b> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحيثي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                                                   | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الاوقاف | الإجمالي  |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| <u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>                        | ٢,٠٩٠,٧٩٧               | ٢٤٣,٣٥٥             | ١,٧١٦,٣١٨           | ٤,٠٥٠,٤٧٠ |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م          | (١١٣,٤٨٥)               | ٢٨,١٥٧              | ١٥٥,٨٧٩             | ٧٠,٥٥١    |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | ١,٩٧٧,٣١٢               | ٢٧١,٥١٢             | ١,٨٧٢,١٩٧           | ٤,١٢١,٠٢١ |
| <u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>                       | ١,٩٧٧,٣١٢               | ٢٧١,٥١٢             | ١,٨٧٢,١٩٧           | ٤,١٢١,٠٢١ |
| تعديلات على بنود استثنائية .                            | ٠                       | ٠                   | ٠                   | ٠         |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          | ١٠٣,٩٤٠                 | (٢,٢٨٦)             | ٠                   | ١٠١,٦٥٤   |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | ٢,٠٨١,٢٥٢               | ٢٦٩,٢٢٦             | ١,٨٧٢,١٩٧           | ٤,٢٢٢,٦٧٥ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                                |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |
| ٧٠,٥٥١           | ١٠١,٦٥٤          | التغير في صافي الأصول خلال الفترة                              |
|                  |                  | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :                           |
| ١,٩٨٨            | -                | نحاية الخدمة ( المكون )                                        |
|                  |                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |
| (٧,٠٤٦)          | (٦,٧٢٩)          | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                         |
| ٣,٤٥٠            | ٠                | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                |
| ٦٠,٤٤٢           | ٦٣,١٨٠           | اهلاك ممتلكات ومعدات                                           |
| ١٢٩,٣٨٥          | ١٥٨,١٠٥          | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :                         |
| (١٤٥,٠٠٠)        | (٣٢٣,٩٦٩)        | مشروعات تحت التنفيذ                                            |
| (١٤٥,٠٠٠)        | (٣٢٣,٩٦٩)        | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١٥,٦١٥)         | (١٦٥,٨٦٤)        | التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة                        |
| ٦٦١,٦١٤          | ٦٤٥,٩٩٩          | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                              |
| ٦٤٥,٩٩٩          | ٤٨٠,١٣٥          | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٥٣٠) في تاريخ ١٩/٠١/١٤٤٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي الخشيبي ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المتكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:               |
|------------------|------------------|----------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | النقد لدى بنوك                               |
| ٦٤٥,٩٩٩          | ٤٨٠,١٣٥          |                                              |
| <b>٦٤٥,٩٩٩</b>   | <b>٤٨٠,١٣٥</b>   | <b>الإجمالي</b>                              |
|                  |                  | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى: |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيرادات مستحقة                               |
| ١٢,٧٠٠           | ١٩,٩٠٠           | عهدة الموظفين                                |
| ٤٧١              | -                |                                              |
| <b>١٣,١٧١</b>    | <b>١٩,٩٠٠</b>    | <b>الإجمالي</b>                              |
|                  |                  | (٥) مشروعات تحت التنفيذ:                     |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مبنى الوقف                                   |
| ٢,٥٣٢,٦٨٠        | ٢,٨٥٦,٦٤٩        |                                              |
| <b>٢,٥٣٢,٦٨٠</b> | <b>٢,٨٥٦,٦٤٩</b> | <b>الإجمالي</b>                              |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة                 | اثاث ومفروشات<br>%٢٠ | أجهزة كهربائية<br>%٢٠ | السيارات<br>%٢٠ | أنشأت وتجهيزات<br>٥ % | الإجمالي |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٤٢,٨٩٤               | ١١٠,٢٣٤               | ٢٠٤,٣٢٣         | ٨٥,٣٠٤                | ٤٤٢,٧٥٥  |
| إضافات خلال السنة       | -                    | -                     | -               | -                     | ٠        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٤٢,٨٩٤               | ١١٠,٢٣٤               | ٢٠٤,٣٢٣         | ٨٥,٣٠٤                | ٤٤٢,٧٥٥  |
| الإهلاك المتراكم        |                      |                       |                 |                       |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣٠,٨٨٩               | ٩٧,٧٥١                | ١٤٥,٣٩٨         | ٢٨,١٠٨                | ٣٠٢,١٤٦  |
| إضافات خلال السنة       | ٦,٤٣٤                | ١٢,٤٧٠                | ٤٠,٨٦٤          | ٣,٤١٢                 | ٦٣,١٨٠   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣٧,٣٢٣               | ١١٠,٢٢١               | ١٨٦,٢٦٢         | ٣١,٥٢٠                | ٣٦٥,٣٢٦  |
| صافي القيمة الدفترية    |                      |                       |                 |                       |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١٢,٠٠٥               | ١٢,٤٨٣                | ٥٨,٩٢٥          | ٥٧,١٩٦                | ١٤٠,٦٠٩  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٥,٥٧١                | ١٣                    | ١٨,٠٦١          | ٥٣,٧٨٤                | ٧٧,٤٢٩   |

(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

| الأراضي                          | الإجمالي  |
|----------------------------------|-----------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م         | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| إضافات خلال السنة                | -         |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م       | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| الإطفاء المتراكم                 | -         |
| إطفاء السنة                      | -         |
| مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | -         |
| صافي القيمة الدفترية             |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م          | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          | ١,٠٠٠,٠٠٠ |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٣,٤٥٠            | ٣,٤٥٠            | مصروفات مستحقة                         |
| ٢٠٦,٠٠٠          | ٢٠٦,٠٠٠          | ذمم دائنة اخري                         |
| <u>٢٠٩,٤٥٠</u>   | <u>٢٠٩,٤٥٠</u>   | الإجمالي                               |

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | الرصيد في أول السنة   |
|------------------|------------------|-----------------------|
| -                | ١,٩٨٨            | المكون في نهاية السنة |
| ١,٩٨٨            | -                | الإجمالي              |
| <u>١,٩٨٨</u>     | <u>١,٩٨٨</u>     |                       |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :                  |
|------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                  |
| ٣٦٠              | -                | تبرعات وهبات مقيدة - طباعة كتب                   |
| ٢٥,١٥٦           | -                | تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية - رحلات عمرة |
| ٦٣٥              | ٧٢١              | تبرعات وهبات مقيدة - خدمة الحج                   |
| ٥٠,٠٠٠           | -                | صندوق دعم الجمعيات                               |
| ٧٦,١٥١           | ٧٢١              | الإجمالي                                         |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة :                |
| ٢٩,١٨٤           | ٢,٨٧٥            | مصروفات برامج وأنشطة دعوية                       |
| ٧,٣٥٠            | -                | مصروفات دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية      |
| ١٩,٨٧٥           | -                | مصروفات صندوق دعم الجمعيات                       |
| ١٢,٢٠٠           | ١١,٦٥٠           | مصروفات المنصة الوطنية رحلات عمرة                |
| -                | ٧٠٠              | مصروفات طباعة ونقل الكتب                         |
| ٦٨,٦٠٩           | ١٥,٢٢٥           | الإجمالي                                         |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٢) مصروفات الأنشطة :                           |
| ٣٧,٤٠١           | -                | مصروفات أنشطة                                    |
| -                | ٢,٨٧٥            | مصروفات أنشطة الجاليات                           |
| ٣٧,٤٠١           | ٢,٨٧٥            | الإجمالي                                         |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٣٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية : |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١٧,٠٥٠           | ١٠,٨٠٠           | الرواتب ومافي حكمها                 |
| ٢,٠٧٠            | -                | رسوم حكومية وتراخيص                 |
| ٦,٩٠٠            | ٦,٩٠٠            | اتعاب مهنية                         |
| ١,٩٨٨            | -                | نحاية الخدمة                        |
| ٥٢٥              | -                | مصروفات اخري                        |
| <b>٢٨,٥٣٣</b>    | <b>١٧,٧٠٠</b>    | <b>الإجمالي</b>                     |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٤) صافي الأصول المقيدة :          |
| ٢٧١,٥١٢          | ٢٢٦,٨٨٣          | تبرعات وايرادات مقيدة               |
| -                | ٤٢,٣٤٣           | الزكاة                              |
| <b>٢٧١,٥١٢</b>   | <b>٢٦٩,٢٢٦</b>   | <b>الإجمالي</b>                     |

#### (١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .