

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٥٧١ )  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>الفهرس</u>                     |
|-------------------|-----------------------------------|
| ٣ -- ٤            | تقرير مراقب الحسابات .....        |
| ٥                 | قائمة المركز المالي.....          |
| ٦                 | قائمة الانشطة .....               |
| ٧                 | قائمة التدفقات النقدية .....      |
| ٨ -- ١٤           | إيضاحات حول القوائم المالية ..... |



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
(منشأة غير هادفة للربح)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وذلك للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن للمكتب وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة ذات الصلة بمراجعتنا، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور أخرى:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م من قبل مراجع قانوني آخر الذي ابدى رأيا غير معدل بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وذلك للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت غير الهادفة للربح. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. لذلك فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية في إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة - منشأة غير هادفة للربح (" الجمعية ") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والمعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، والحصول على أدلة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.



عبدالله غنيمان المزيني

محاسب قانوني

المدينة المنورة : ٢٤ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢٥م

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٥٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| إيضاح                                | ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٣ م     |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>الاصول</b>                        |            |            |
| <b>الاصول المتداولة</b>              |            |            |
| ٣                                    | ٨١٧,٦٧٢    | ٨٨٥,٨٨٣    |
| ٤                                    | ٢٠٣,٤٤٤    | ٨٢,٤١٨     |
|                                      | ١,٠٢١,١١٦  | ٩٦٨,٣٠١    |
| <b>مجموع الاصول المتداولة</b>        |            |            |
| <b>الاصول الغير المتداولة</b>        |            |            |
| ٥                                    | ١١,١١٤,٧٠٥ | ١١,٤٣٢,٩٣٩ |
| ٦                                    | ٧,٩٤٣,٩٠٥  | ٨,٠١٦,٣٩٦  |
| ٧                                    | ١١,١٩٠     | ١٣,٤٣٣     |
|                                      | ١٩,٠٦٩,٨٠٠ | ١٩,٤٦٢,٧٦٨ |
|                                      | ٢٠,٠٩٠,٩١٦ | ٢٠,٤٣١,٠٦٩ |
| <b>مجموع الاصول</b>                  |            |            |
| <b>الالتزامات وصافي الاصول</b>       |            |            |
| <b>الالتزامات المتداولة :-</b>       |            |            |
|                                      | ٠          | ٠          |
| ٨                                    | ٩٧,٤٨٤     | ٧٩,٤٩٧     |
|                                      | ٩٧,٤٨٤     | ٧٩,٤٩٧     |
| <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>    |            |            |
| <b>الالتزامات غير المتداولة :-</b>   |            |            |
| ٩                                    | ١٥٧,٩٩٤    | ١١٢,٠٧٩    |
|                                      | ١٥٧,٩٩٤    | ١١٢,٠٧٩    |
| <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>    |            |            |
| <b>صافي الاصول</b>                   |            |            |
|                                      | ٧,١٥١,٣١٥  | ٧,٧١٨,١٠٥  |
|                                      | ١,٤٣٩,٤٧٤  | ٢,٧٥٤,١٨٨  |
|                                      | ١١,٢٤٤,٦٤٩ | ٩,٧٦٧,٢٠٠  |
|                                      | ١٩,٨٣٥,٤٣٨ | ٢٠,٢٣٩,٤٩٣ |
|                                      | ٢٠,٠٩٠,٩١٦ | ٢٠,٤٣١,٠٦٩ |
| <b>مجموع صافي الاصول</b>             |            |            |
| <b>مجموع الالتزامات وصافي الاصول</b> |            |            |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| إيضاح                        | أصول غير مقيدة | أصول مقيدة  | أصول الأوقاف | ٢٠٢٤ م      | ٢٠٢٣ م      | البيان                           |
|------------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب :-</b> |                |             |              |             |             |                                  |
|                              | ٣,٠٠٠          | ٠           | ٠            | ٣,٠٠٠       | ٣,٤٠٠       | اشتراكات الأعضاء                 |
|                              | ٢٠٢,٣٢٧        | ٢٧,٨٩٧      | ٠            | ٢٣٠,٢٢٤     | ٥٠٣,٣٩٣     | التبرعات النقدية                 |
|                              | ٠              | ٠           | ١٥٩,٠٨٣      | ١٥٩,٠٨٣     | ٢١٩,٨٣٩     | تبرعات الأوقاف                   |
|                              | ٠              | ١٢٢,٣٧٨     | ٠            | ١٢٢,٣٧٨     | ٢٣٥,٤٠٠     | تبرعات الزكاة                    |
|                              | ٠              | ٠           | ١,٧٧٦,٧٧٧    | ١,٧٧٦,٧٧٧   | ١,٦٠٦,٢٢٣   | إيرادات ريع الأوقاف              |
|                              | ٠              | ١٦٠,٥٢٧     | ٠            | ١٦٠,٥٢٧     | ٢٤٢,٦١٤     | تبرعات برامج توعية الجاليات      |
|                              | ٠              | ٤٠٥,٤٢٤     | ٠            | ٤٠٥,٤٢٤     | ٥٩٥,٤٢٥     | تبرعات برامج الدعوة العامة       |
|                              | ٠              | ٤٤٥,٦١٦     | ٠            | ٤٤٥,٦١٦     | ٠           | تبرعات برامج الدعوة الالكترونية  |
|                              | ٠              | ٥٢,٠٠٠      | ٠            | ٥٢,٠٠٠      | ٠           | تبرعات برامج الاستدامة والتطوير  |
|                              | ٠              | ١,١١٠,١٣٠   | ٠            | ١,١١٠,١٣٠   | ٩١٢,٨٥٢     | تبرعات البرامج الموسمية          |
|                              | ٠              | ٠           | ٠            | ٠           | ٢,٥٠٠       | إيرادات أخرى                     |
|                              | ٢٠٥,٣٢٧        | ٢,٣٢٣,٩٧٢   | ١,٩٣٥,٨٦٠    | ٤,٤٦٥,١٥٩   | ٤,٣٢١,٦٤٦   |                                  |
| <b>المصروفات والخسائر :-</b> |                |             |              |             |             |                                  |
| ١٠                           | ٠              | (٣,٤٩١,٦٢٠) | ٠            | (٣,٤٩١,٦٢٠) | (٣,٢٤٥,١٨٣) | تكلفة الأنشطة                    |
| ١١                           | ٠              | (١٤٧,٠٦٦)   | ٠            | (١٤٧,٠٦٦)   | (٢٥٠,١٩٥)   | مصروفات الوقف                    |
| ١٢                           | (٤٥١,٦٤٠)      | ٠           | ٠            | (٤٥١,٦٤٠)   | (٤٦٤,٥٥٠)   | المصروفات العمومية والإدارية     |
|                              | (٣١٨,٢٣٤)      | ٠           | (٤٥٨,٤١١)    | (٧٧٦,٦٤٥)   | (٦٧٢,٦٦١)   | استهلاك ممتلكات الات ومعدات      |
|                              | (٢,٢٤٣)        | ٠           | ٠            | (٢,٢٤٣)     | (٢,٤٣٨)     | إطفاء الأصول غير الملموسة        |
|                              | (٧٧٢,١١٧)      | (٣,٦٣٨,٦٨٦) | (٤٥٨,٤١١)    | (٤,٨٦٩,٢١٤) | (٤,٦٣٥,٠٢٧) | إجمالي المصروفات                 |
|                              | (٥٦٦,٧٩٠)      | (١,٣١٤,٧١٤) | ١,٤٧٧,٤٤٩    | (٤٠٤,٠٥٥)   | (٣١٣,٣٨١)   | التغير في صافي الأصول خلال العام |
|                              | ٠              | ٠           | ٠            | ٠           | (٨٢٥,٠٠٠)   | تسويات خلال السنة                |
|                              | ٧,٧١٨,١٠٥      | ٢,٧٥٤,١٨٨   | ٩,٧٦٧,٢٠٠    | ٢٠,٢٣٩,٤٩٣  | ٢٠,٢٣٩,٤٩٣  | صافي الأصول اول الفترة           |
|                              | ٧,١٥١,٣١٥      | ١,٤٣٩,٤٧٤   | ١١,٢٤٤,٦٤٩   | ١٩,٨٣٥,٤٣٨  | ١٩,١٠١,١١٢  | التغير في صافي الأصول اخر العام  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٣ م      | ٢٠٢٤ م    |                                                            |
|-------------|-----------|------------------------------------------------------------|
|             |           | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>             |
| (٣١٣,٣٨١)   | (٤٠٤,٠٥٥) | التغير في صافي الأصول خلال السنة                           |
|             |           | <b>التعديلات لتسوية صافي الأصول</b>                        |
| ٦٧٢,٦٦١     | ٧٧٦,٦٤٥   | استهلاك الات ومعدات                                        |
| ٢,٤٣٨       | ٢,٢٤٣     | إطفاء أصول غير ملموسة                                      |
| (٨٢٥,٠٠٠)   | ٠         | تسويات علي صافي الأصول                                     |
| (٢,٥٠٠)     | ٠         | أرباح بيع أصول                                             |
| ٢٦,٨٠٠      | ٥٨,٤٨٤    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                   |
|             |           | <b>التغير في الأنشطة التشغيلية</b>                         |
| (١٣,٩٣٨)    | ١٧,٩٨٧    | التغير في الارصدة الدائنة                                  |
| (٥,١٥٨)     | (١٢١,٠٢٦) | التغير في الأرصدة المدينة                                  |
| (٤٥٨,٠٧٨)   | ٣٣٠,٢٧٨   | <b>النقد الناتج من الانشطة التشغيلية</b>                   |
| (٤,٧٩٢)     | (١٢,٥٦٩)  | التزامات المنافع المحددة للموظفين مسددة                    |
| ٠           | ٠         | زكاة شرعية مسددة                                           |
| (٤٦٢,٨٧٠)   | ٣١٧,٧٠٩   | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b> |
|             |           | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>           |
| (٣,٣٨٨,٦١٥) | (٣٨٥,٩٢٠) | شراء الاصول الثابتة                                        |
| (٥,٢١٧)     | ٠         | شراء أصول غير ملموسة                                       |
| ٨٢٥,٠٠٠     | ٠         | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات                              |
| ٢,٥٠٠       | ٠         | مبالغ مستلمة من استبعاد أصول ثابتة                         |
| (٢,٥٦٦,٣٣٢) | (٣٨٥,٩٢٠) | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>        |
| (٣,٠٢٩,٢٠٢) | (٦٨,٢١١)  | <b>صافي التغير في رصيد النقدية</b>                         |
| ٣,٩١٥,٠٨٥   | ٨٨٥,٨٨٣   | رصيد النقدية في بداية السنة                                |
| ٨٨٥,٨٨٣     | ٨١٧,٦٧٢   | رصيد النقدية في نهاية السنة                                |

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)**  
**بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية**  
**الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م**

**١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة " الجمعية" :-**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٥٧١) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤٢٨/١٠/٠٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٧/٢٠ م ومقر ونطاق خدماتها بالمدينة المنورة.

**وتتمثل أهدافها فيما يلي:-**

- دعوة افراد المجتمع في المدينة المنورة.
  - توعية الجاليات بجميع فئاتهم ولغاتهم.
  - توعية الزوار القادمين الى المدينة المنورة في الحج والعمرة.
  - تاهيل الدعاة للقيام بالدعوة الي الله علي علم وبصيره.
  - التحسين المستمر للبناء الموسمي للمكتب التعاوني.
- السنة المالية : ميلادية ، تبدأ من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام**

**٢- الأسس والمبادئ والسياسات المحاسبية المتبعة :**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة .

**- العرف المحاسبى :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه بموجب التكلفة التاريخية ويتبع المكتب قاعدة الإستحقاق في تسجيل إيراداته ومصروفاته وكافة عملياته المالية

**- استخدام التقديرات :**

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها.

**- المدينون :**

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**-الاصول الثابتة :**

تظهر الاصول الثابتة بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للاصول الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعني.

**- الموجودات غير الملموسة :**

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة أخرى، وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للإنتفاع بها. وتظهر في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم والإنخفاض في القيمة.

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)**  
**بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية**  
**الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م**

**- مخصص الزكاة الشرعية :-**

حيث ان الجمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات هي منشأة غير هادفة للربح هدفة تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .  
فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

**- قائمة الأنشطة :-**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الاوقاف كما يلي :-

أ (الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .

ب (الأصول المقيمة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لإغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد يكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .

ج ( التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص أو النقص الناتج من الاتي :-

١-الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الاوقاف .

٢-التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت

د)التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مثل مقدار الزيادة أو النقص أو النقص الناتج من الاتي :-

١-التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

**- الإيرادات والمكاسب :-**

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والهبات والرسوم من أعضاء الجمعية والجمعيات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجتها كما يلي :-

١-يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حالة ان تكون الاعانة قابلة للقياس بدرجة معقولة

٢- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق للأساس النقدي .

٣- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند امكانية قياسها .

٤-يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الأصول الثابتة على صافي الأصول المباشرة ولايتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

**-المصروفات :-**

يتم اثبات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
 بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

### ٣ - نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك:

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |              |
|---------|---------|--------------|
| ١٨,١٦٤  | ١٨,١٦٤  | الصندوق      |
| ٨٦٧,٧١٩ | ٧٩٩,٥٠٨ | أرصدة البنوك |
| ٨٨٥,٨٨٣ | ٨١٧,٦٧٢ | الإجمالي     |

### ٤ - ارصدة مدينة أخرى :

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م  |                      |
|--------|---------|----------------------|
| ٤,١٩٩  | ١,٢٧٦   | عهد ماليه            |
| ٠      | ٧٠,٦٩٢  | ضريبة القيمة المضافة |
| ٧٨,٢١٩ | ١٣١,٤٧٦ | سلف عاملين           |
| ٨٢,٤١٨ | ٢٠٣,٤٤٤ | الإجمالي             |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
البيانات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

##### ٥ - صافي الممتلكات والمعدات :

| الأراضي   | مباني     | السيارات  | الأثاث والمفروشات | الأجهزة والآلات | الإجمالي   |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------------|------------|
| ٠         | %٥        | %٢٠       | %١٠               | %١٠             |            |
| ٥,٧٦٧,٦٨٨ | ٥,٧٨٤,١٦٠ | ١,٤٠٩,٤٧٥ | ٤٣٩,٢٤٣           | ١,١١٣,٣٤٦       | ١٤,٥١٣,٩١٢ |
| ٠         | ٠         | ٠         | ٠                 | ٠               | ٠          |
| ٥,٧٦٧,٦٨٨ | ٥,٧٨٤,١٦٠ | ١,٤٠٩,٤٧٥ | ٤٣٩,٢٤٣           | ١,١١٣,٣٤٦       | ١٤,٥١٣,٩١٢ |
| ٠         | ٢١٩,٠٧١   | ١,٤٠٩,٤٧٤ | ٣٨٨,٩٧٣           | ١,٠٦٣,٤٥٥       | ٣,٠٨٠,٩٧٣  |
| ٠         | ٢٨٩,٢٠٨   | ٠         | ١٨,١٤٤            | ١٠,٨٨٢          | ٣١٨,٢٣٤    |
| ٠         | ٥٠٨,٢٧٩   | ١,٤٠٩,٤٧٤ | ٤٠٧,١١٧           | ١,٠٧٤,٣٣٧       | ٣,٣٩٩,٢٠٧  |
| ٥,٧٦٧,٦٨٨ | ٥,٢٧٥,٨٨١ | ١         | ٣٢,١٢٦            | ٣٩,٠٠٩          | ١١,١١٤,٧٠٥ |
| ٥,٧٦٧,٦٨٨ | ٥,٥٦٥,٠٨٩ | ١         | ٥٠,٢٧٠            | ٤٩,٨٩١          | ١١,٤٣٢,٩٣٩ |

##### نسب الاهلاك

التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

الإضافات

التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

##### الاستهلاكات

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

##### ٦ - الأصول الثابتة الاوقاف:

| مباني     | الأراضي   | الآت ومعدات | أثاث ومفروشات | الإجمالي   |
|-----------|-----------|-------------|---------------|------------|
| %٥        | %٠        | %١٢         | %١٠           |            |
| ٨,٤٢٨,٣٦٤ | ١,٢٤١,٩٥٠ | ٠           | ٠             | ٩,٦٧٠,٣١٤  |
| ٠         | ٠         | ١٢١,٣٨٠     | ٢٦٤,٥٤٠       | ٣٨٥,٩٢٠    |
| ٨,٤٢٨,٣٦٤ | ١,٢٤١,٩٥٠ | ١٢١,٣٨٠     | ٢٦٤,٥٤٠       | ١٠,٠٥٦,٢٣٤ |
| ١,٦٥٣,٩١٨ | ٠         | ٠           | ٠             | ١,٦٥٣,٩١٨  |
| ٤٢١,٤١٨   | ٠         | ١٤,٩٤٨      | ٢٢,٠٤٥        | ٤٥٨,٤١١    |
| ٢,٠٧٥,٣٣٦ | ٠         | ١٤,٩٤٨      | ٢٢,٠٤٥        | ٢,١١٢,٣٢٩  |
| ٦,٣٥٣,٠٢٨ | ١,٢٤١,٩٥٠ | ١٠٦,٤٣٢     | ٢٤٢,٤٩٥       | ٧,٩٤٣,٩٠٥  |
| ٦,٧٧٤,٤٤٦ | ١,٢٤١,٩٥٠ | ٠           | ٠             | ٨,٠١٦,٣٩٦  |

##### نسب الاهلاك

التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

الإضافات

التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

##### الاستهلاكات

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

استهلاك السنة

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

##### ٧- صافي الأصول غير الملموسة :

| برنامج كمبيوتر | الإجمالي |
|----------------|----------|
| %١٠            |          |
| ٣٢,٦٦٧         | ٣٢,٦٦٧   |
| ٠              | ٠        |
| ٣٢,٦٦٧         | ٣٢,٦٦٧   |
| ١٩,٢٣٤         | ١٩,٢٣٤   |
| ٢,٢٤٣          | ٢,٢٤٣    |
| ٢١,٤٧٧         | ٢١,٤٧٧   |
| ١١,١٩٠         | ١١,١٩٠   |
| ١٣,٤٣٣         | ١٣,٤٣٣   |

##### نسب الاهلاك

التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

الإضافات

التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

##### الاستهلاكات

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١م

الإطفاء خلال السنة

مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

**٨-الأرصدة الدائنة الأخرى :**

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م |                      |
|--------|--------|----------------------|
| ١٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠  | اتعاب مهنية          |
| ٣٨,٥٦٨ | ٦٢,٥٥٥ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٨,٠٠٠ | ١٧,٠٠٠ | وقف طيبة(قرض حسن)    |
| ١٢,٩٢٩ | ١٢,٩٢٩ | مبالغ محتجزة للغير   |
| ٧٩,٤٩٧ | ٩٧,٤٨٤ | الإجمالي             |

**٩- مخصص نهاية الخدمة:**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م   |                          |
|---------|----------|--------------------------|
| ٩٠,٠٧١  | ١١٢,٠٧٩  | رصيد المخصص اول العام    |
| ٢٦,٨٠٠  | ٥٨,٤٨٤   | يضاف / المكون خلال العام |
| (٤,٧٩٢) | (١٢,٥٦٩) | يخصم /المنصرف خلال العام |
| ١١٢,٠٧٩ | ١٥٧,٩٩٤  | الإجمالي                 |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

**١٠- تكاليف الأنشطة :**

| ٢٠٢٣ م    | ٢٠٢٤ م    | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة |                             |
|-----------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|
| ٩٧٤,٥٢٥   | ٣٠٨,٠٧٢   | ٣٠٨,٠٧٢     | ٠               | رواتب واجور ومافي حكمها     |
| ٣٧,٥٥٣    | ٤٠,٣٩٢    | ٤٠,٣٩٢      | ٠               | تأمينات اجتماعية            |
| ٢٨,٠٥٦    | ١٥,٠٠٠    | ١٥,٠٠٠      | ٠               | ايجارات                     |
| ٣٢,٧٠٠    | ١٠,٣٥٠    | ١٠,٣٥٠      | ٠               | رسوم حكومية                 |
| ٥٧,٨٠٣    | ٣٩,٢٧٨    | ٣٩,٢٧٨      | ٠               | صيانة وإصلاح                |
| ٤٩,٧٧٧    | ٥٠,٧٥٠    | ٥٠,٧٥٠      | ٠               | هاتف وكهرباء ومياه          |
| ٥٧,٦٠٦    | ٨٠,١١٣    | ٨٠,١١٣      | ٠               | مصرفات تأمين طبي            |
| ٧٠,٥٠٥    | ٣١,٠٥٠    | ٣١,٠٥٠      | ٠               | زيون ومحروقات وصيانة سيارات |
| ٨١٥       | ٩٢٢       | ٩٢٢         | ٠               | قرطاسية ومطبوعات            |
| ٢٤,٧٩٥    | ٢٤,٨٠٠    | ٢٤,٨٠٠      | ٠               | تأمين سيارات                |
| ٥٨,٠٠٨    | ٠         | ٠           | ٠               | مصاريف الزكاة               |
| ١٥,٠٠١    | ٠         | ٠           | ٠               | تذاكر سفر وبدل إجازة        |
| ١٥,٤٣٣    | ٤٩,٧١١    | ٤٩,٧١١      | ٠               | مكافاة نهاية الخدمة         |
| ٠         | ١٩٩,٠٩٥   | ١٩٩,٠٩٥     | ٠               | مصاريف الدعوة الالكترونية   |
| ٣٣,٧٩٧    | ٣١١,٨٩٧   | ٣١١,٨٩٧     | ٠               | مصاريف الاستدامة والتطوير   |
| ٤٢٢,٧٧٦   | ٧٣٣,٩٨٥   | ٧٣٣,٩٨٥     | ٠               | مصاريف برنامج الدعوة العامة |
| ٦٠٩,٨٦٥   | ٨١٠,٢٥٤   | ٨١٠,٢٥٤     | ٠               | مصاريف توعية الجاليات       |
| ٧٤٩,٢٦٥   | ٧٧٩,٦١٤   | ٧٧٩,٦١٤     | ٠               | مصاريف تشغيلية برامج موسمية |
| ٦,٩٠٣     | ٦,٣٣٧     | ٦,٣٣٧       | ٠               | المياه والصرف الصحي         |
| ٣,٢٤٥,١٨٣ | ٣,٤٩١,٦٢٠ | ٣,٤٩١,٦٢٠   | ٠               | <b>الإجمالي</b>             |

**١١ مصروفات الوقف :**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                 |
|---------|---------|-----------------|
| ٢٥٠,١٩٥ | ١٤٧,٠٦٦ | مصاريف اوقاف    |
| ٢٥٠,١٩٥ | ١٤٧,٠٦٦ | <b>الإجمالي</b> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدينة المنورة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٧١)  
بالمدينة المنورة- منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الايضاحات المكملة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

**١٢-المصروفات العمومية والادارية :**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                             |
|---------|---------|-----------------------------|
| ٣٠٢,٩٦٨ | ٣٠٨,٠٦٥ | رواتب واجور ومافي حكمها     |
| ٣٥,٣٨٩  | ٣١,٩٤١  | رسوم حكومية واشتراكات       |
| ٢٢,٩٥٧  | ١٦,٢١٩  | صيانة واصلاحات              |
| ١٠,٥٠٦  | ١٢,٩٣٥  | هاتف وكهرباء ومياه          |
| ٦,٦١١   | ٨٦٧     | مصروفات بنكية               |
| ١٢,٢٤٤  | ٢٢,٤٢٧  | تأمين طبي                   |
| ٣,٥٠٢   | ٣٧٥     | زيون ومحروقات وصيانة سيارات |
| ١,٩٢١   | ١,٠٥١   | قرطاسية ومطبوعات            |
| ٧,٥١٩   | ١٠,٩٤٨  | ضيافة ونظافة                |
| ٩,٤٣٠   | ٨,٠٧٥   | تامينات اجتماعية            |
| ١٣,٣٢٠  | ٢,٩٢٨   | تذاكر سفر وبدل إجازة        |
| ١٢,٧٥٠  | ٨,٧٧٣   | مكافاة نهاية الخدمة         |
| ٣,٧٠٨   | ١,٧٥٩   | مستلزمات أنظمة المعلومات    |
| ٤,٣١٦   | ١٢,٧٨٨  | مصاريف عمالة مؤقتة          |
| ١٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠  | اتعاب مهنية                 |
| ٧,٤٠٩   | ٢,٤٨٩   | مياه وصرف صحي               |
| ٤٦٤,٥٥٠ | ٤٥١,٦٤٠ | <b>الإجمالي</b>             |