

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت اشراف وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير مراجع الحسابات المستقل  |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ٦ - ٢١ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٨٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ١٦ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٦ يناير ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | الأصول                               |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>              |
| ٣,٣٧٤,٢٩٣        | ٢,٤٥١,٥٤٦        | (٤)   | النقد وما في حكمه                    |
| -                | ٧٣,٩١٣           | (٥)   | أرصدة مدينة أخرى                     |
| ٦٥,٢٩١           | ٥١,٧٥٨           | (٦)   | المخزون                              |
| ٣,٤٣٩,٥٨٤        | ٢,٥٧٧,٢١٧        |       | مجموع الأصول المتداولة               |
|                  |                  |       | <u>أصول الاوقاف</u>                  |
| ١,٠٧٠,٥٥٦        | ١,٥٨٠,٥٥٦        | (٧)   | مشروعات تحت التنفيذ اوقاف            |
| ٥,٧٨١,٩٢٥        | -                |       | أصول الاوقاف - بالصافي               |
| ٦,٨٥٢,٤٨١        | ١,٥٨٠,٥٥٦        |       | مجموع أصول الاوقاف                   |
|                  |                  |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>          |
| ٢٠٠,٠٠٠          | ٢٤٣,٤٧٨          | (٨)   | مشروعات تحت التنفيذ                  |
| ٣,٠٦١            | ١,٧٠١            | (٩)   | الأصول غير الملموسة - بالصافي        |
| ١,١٠٧,٣١٤        | ١,٠٨٣,٦١١        | (١٠)  | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ١,٣١٠,٣٧٥        | ١,٣٢٨,٧٩٠        |       | مجموع الأصول غير المتداولة           |
| ١١,٦٠٢,٤٤٠       | ٥,٤٨٦,٥٦٣        |       | إجمالي الأصول                        |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>       |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>          |
| ٧,٠٢٤            | ٦,٨٩٥            | (١١)  | مصرفات مستحقة                        |
| ٧,٠٢٤            | ٦,٨٩٥            |       | مجموع الالتزامات المتداولة           |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>      |
| ٤٩,٧٢٥           | ٦٠,٢٥٠           | (١٢)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة             |
| ٤٩,٧٢٥           | ٦٠,٢٥٠           |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة       |
| ٥٦,٧٤٩           | ٦٧,١٤٥           |       | مجموع الالتزامات                     |
|                  |                  |       | <u>صافي الأصول</u>                   |
| ١٠,٤٧٨,٠٣٨       | ٤,٨٠٩,٩٠٨        |       | صافي الأصول غير المقيدة              |
| ٥٩٠,٤٤٤          | ٦٠٩,٥١٠          | (٢٠)  | صافي الأصول المقيدة                  |
| ٤٧٧,٢٠٩          | -                | (٢١)  | صافي أصول الأوقاف                    |
| ١١,٥٤٥,٦٩١       | ٥,٤١٩,٤١٨        |       | إجمالي صافي الأصول                   |
| ١١,٦٠٢,٤٤٠       | ٥,٤٨٦,٥٦٣        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة الأنشطة

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

| إيضاح                                       | غير مقيدة   | مقيدة       | أوقاف     | اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي     |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------|------------|
| <b>الإيرادات والتبرعات</b>                  |             |             |           |               |            |
| التبرعات النقدية العامة                     | ٦٢٨,٤٢٧     | -           | -         | ٦٢٨,٤٢٧       | ٦٣٥,٨٢٨    |
| التبرعات النقدية المقيدة (١٣)               | -           | ٤٤٥,٢١٤     | -         | ٤٤٥,٢١٤       | ٣٠٣,٤٣٥    |
| تبرعات الوقف                                | -           | -           | ٣٢,٧٩١    | ٣٢,٧٩١        | ٢٣,٩٥٤     |
| دعم منصة تبرع (١٤)                          | -           | ١٣١,١٩٣     | -         | ١٣١,١٩٣       | ٤,٨٠٠      |
| دعم منصة احسان (١٥)                         | -           | ٥٦٨,٥٠٠     | -         | ٥٦٨,٥٠٠       | -          |
| تبرع فرع تبالة                              | ١٧,٢٧٠      | -           | -         | ١٧,٢٧٠        | ٢٥,٤٢٠     |
| اشتراكات الاعضاء                            | ٣,٤٠٠       | -           | -         | ٣,٤٠٠         | -          |
| خدمات تطوعية                                | ١٤٧,١٦٨     | -           | -         | ١٤٧,١٦٨       | ٢٤٠,٠٠٠    |
| إيرادات الأنشطة                             | -           | -           | -         | -             | ١٥,٠٨٨     |
| تبرعات عينية                                | ٢٧٦,٧٤٥     | -           | -         | ٢٧٦,٧٤٥       | ٤٠١,١٠٠    |
| استرداد الضريبة                             | ٧,٤٦٧       | -           | -         | ٧,٤٦٧         | -          |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>        |             |             |           |               |            |
| اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام          | ١,٦٣٥,٨٤١   | (١,١٢٥,٨٤١) | (٥١٠,٠٠٠) | -             | -          |
| اجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف   | ٢,٧١٦,٣١٨   | ١٩,٠٦٦      | (٤٧٧,٢٠٩) | ٢,٢٥٨,١٧٥     | ١,٦٤٩,٦٢٥  |
| <b>المساعدات والمصروفات</b>                 |             |             |           |               |            |
| مصروفات الأنشطة (١٦)                        | ١,١٥٦,٤٩٤   | -           | -         | ١,١٥٦,٤٩٤     | ١,٣٩٢,٨٩٧  |
| مصاريف جمع الأموال                          | ٨٠,٢٩٣      | -           | -         | ٨٠,٢٩٣        | ٣١,٦٩٨     |
| مصروفات خدمات تطوعية                        | ١٤٧,١٦٨     | -           | -         | ١٤٧,١٦٨       | ٢٤٠,٠٠٠    |
| مساعادات منصة تبرع (١٧)                     | ١٢١,١٨٢     | -           | -         | ١٢١,١٨٢       | -          |
| مساعادات منصة احسان (١٨)                    | ٥٣٣,٦٢١     | -           | -         | ٥٣٣,٦٢١       | -          |
| مساعادات عينية                              | ٢٩٠,٢٧٨     | -           | -         | ٢٩٠,٢٧٨       | ٤٥٧,٧٤١    |
| مصروفات فرع تبالة                           | ١٢,١٥٤      | -           | -         | ١٢,١٥٤        | ١٤,٨٢١     |
| المصروفات العمومية والإدارية (١٩)           | ٢١٧,٨٨٨     | -           | -         | ٢١٧,٨٨٨       | ١٥٩,٩٥١    |
| اهلاك اصول الاوقاف (٧)                      | -           | -           | -         | -             | ٢٤٠,٩١٣    |
| اطفاء الاصول الغير ملموسة (٩)               | ١,٣٦٠       | -           | -         | ١,٣٦٠         | ١,٣٦٠      |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)       | ٤٢,٠٨٥      | -           | -         | ٤٢,٠٨٥        | ٦٩,٩١١     |
| إجمالي المساعدات                            | ٢,٦٠٢,٥٢٣   | -           | -         | ٢,٦٠٢,٥٢٣     | ٢,٦٠٩,٢٩٢  |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   | ١١٣,٧٩٥     | ١٩,٠٦٦      | (٤٧٧,٢٠٩) | (٣٤٤,٣٤٨)     | (٩٥٩,٦٦٧)  |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                   |             |             |           |               |            |
| تسويات سنوات سابقة                          | (٥,٧٨١,٩٢٥) | -           | -         | (٥,٧٨١,٩٢٥)   | -          |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | (٥,٧٨١,٩٢٥) | -           | -         | (٥,٧٨١,٩٢٥)   | -          |
| التغير في صافي الأصول                       | (٥,٦٦٨,١٣٠) | ١٩,٠٦٦      | (٤٧٧,٢٠٩) | (٦,١٢٦,٢٧٣)   | (٩٥٩,٦٦٧)  |
| صافي الأصول بداية السنة                     | ١٠,٤٧٨,٠٣٨  | ٥٩٠,٤٤٤     | ٤٧٧,٢٠٩   | ١١,٥٤٥,٦٩١    | ١٢,٥٠٥,٣٥٨ |
| صافي الأصول نهاية السنة                     | ٤,٨٠٩,٩٠٨   | ٦٠٩,٥١٠     | -         | ٥,٤١٩,٤١٨     | ١١,٥٤٥,٦٩١ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                                 |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                 |                 | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>    |
| (٩٥٩,٦٦٧)       | (٦,١٢٦,٢٧٣)     | التغير في صافي الأصول                           |
| ٢٤٠,٩١٣         | —               | إهلاك أصول الأوقاف                              |
| ١,٣٦٠           | ١,٣٦٠           | إطفاء الأصول الغير ملموسة                       |
| ٦٩,٩١١          | ٤٢,٠٨٥          | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                |
| ٣,١٣٥           | ١٠,٥٢٥          | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة              |
| —               | ٥,٧٨١,٩٢٥       | تسويات سنوات سابقة                              |
| (٦٤٤,٣٤٨)       | (٢٩٠,٣٧٨)       | التغير في صافي الأصول بعد التسويات              |
|                 |                 | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٩,٦٧٠           | (٧٣,٩١٣)        | أرصدة مدينة أخرى                                |
| ٥٦,٦٤٢          | ١٣,٥٣٣          | المخزون                                         |
| ٧,٠٢٤           | (١٢٩)           | مصرفات مستحقة                                   |
| (٥٧١,٠١٢)       | (٣٥٠,٨٨٧)       | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية      |
|                 |                 | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>  |
| (٥٣,٠٠٠)        | (٥٥٣,٤٧٨)       | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                      |
| —               | (١٨,٣٨٢)        | إضافات الممتلكات والآلات والمعدات               |
| (٥٣,٠٠٠)        | (٥٧١,٨٦٠)       | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية    |
| (٦٢٤,٠١٢)       | (٩٢٢,٧٤٧)       | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة          |
| ٣,٩٩٨,٣٠٥       | ٣,٣٧٤,٢٩٣       | النقدية وما في حكمها في بداية السنة             |
| ٣,٣٧٤,٢٩٣       | ٢,٤٥١,٥٤٦       | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

#### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٤هـ الموافق في ١١/١٢/٢٠١٩م مركزها الرئيسي:- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية .

#### السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

#### اهداف الجمعية:

- ترسيخ القيم الاسلامية وفق المنهج الصحيح.
- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام.
- تقوية صلة المسلمين بالتاريخ والحضارة الاسلامية.
- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

#### (٢) اسس اعداد القوائم المالية :

##### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

##### ٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

##### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

##### ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

#### (٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

##### ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

##### ٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

##### ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .  
تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كالتالي :

|               |     |                   |     |
|---------------|-----|-------------------|-----|
| مباني         | ٤%  | اجهزة كهربائية    | ١٥% |
| سيارات        | ٢٠% | تحسينات مباني     | ٥%  |
| اجهزة كمبيوتر | ٢٠% | البرامج المحاسبية | ٢٠% |
| اثاث ومفروشات | ١٠% | الموقع الالكتروني | ٢٠% |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

##### ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل . إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

#### ٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

#### ١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

#### أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

#### التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

#### التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

#### التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

#### الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتمه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال 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 والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصلوا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصلوا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (٤) النقد و ما في حكمه        |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مصرف الراجحي                  |
| ٣,١٨٧,٠٧٧        | ٢,٢٦٢,٩٣٧        | بنك البلاد                    |
| ١٢٧,١٠٠          | ١٢٨,٤٩٢          | بنك الانماء                   |
| ٦٠,١١٦           | ٦٠,١١٧           |                               |
| ٣,٣٧٤,٢٩٣        | ٢,٤٥١,٥٤٦        |                               |
|                  |                  | (٥) ارصدة مدينة اخرى          |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ضريبة القيمة المضافة          |
| -                | ٧٣,٩١٣           |                               |
| -                | ٧٣,٩١٣           |                               |
|                  |                  | (٦) المخزون                   |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | المكتبة                       |
| ٦٥,٢٩١           | ٥١,٧٥٨           |                               |
| ٦٥,٢٩١           | ٥١,٧٥٨           |                               |
|                  |                  | (٧) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | وقف حياة                      |
| ١,٠٧٠,٥٥٦        | ١,٥٨٠,٥٥٦        |                               |
| ١,٠٧٠,٥٥٦        | ١,٥٨٠,٥٥٦        |                               |
|                  |                  | (٨) مشروعات تحت التنفيذ       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مقر فرع تبالة                 |
| ٢٠٠,٠٠٠          | ٢٤٣,٤٧٨          |                               |
| ٢٠٠,٠٠٠          | ٢٤٣,٤٧٨          |                               |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| الاجمالي | الموقع الإلكتروني | براءة اختراع | (٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي |
|----------|-------------------|--------------|-----------------------------------|
|          |                   |              | <u>التكلفة</u>                    |
| ١٧,٥٠٠   | ٦,٨٠٠             | ١٠,٧٠٠       | الرصيد في بداية السنة             |
| ١٧,٥٠٠   | ٦,٨٠٠             | ١٠,٧٠٠       | الرصيد في نهاية السنة             |
|          |                   |              | <u>الإطفاء المتراكم</u>           |
| ١٤,٤٣٩   | ٣,٧٤٠             | ١٠,٦٩٩       | الرصيد في بداية السنة             |
| ١,٣٦٠    | ١,٣٦٠             | —            | إطفاء السنة                       |
| ١٥,٧٩٩   | ٥,١٠٠             | ١٠,٦٩٩       | الرصيد في نهاية السنة             |
|          |                   |              | <u>القيمة الدفترية</u>            |
| ١,٧٠١    | ١,٧٠٠             | ١            | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م           |
| ٣,٠٦١    | ٣,٠٦٠             | ١            | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م           |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

| أثاث ومفروشات | أجهزة كمبيوتر | سيارات  | مباني     | أراضي   | التكلفة                |
|---------------|---------------|---------|-----------|---------|------------------------|
| ٣٠٥,٤٠٩       | ١٤٦,٢١٢       | ٤٠٥,٦٠٠ | ١,٣٣٢,٧٨٨ | ٦١٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة  |
| -             | -             | -       | -         | -       | الإضافات خلال السنة    |
| ٣٠٥,٤٠٩       | ١٤٦,٢١٢       | ٤٠٥,٦٠٠ | ١,٣٣٢,٧٨٨ | ٦١٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة  |
|               |               |         |           |         | الإهلاك المتراكم       |
| ٣٠٣,٠٦٩       | ١٤١,٧٥٧       | ٣٧٦,٣٤٩ | ٨٩٤,٤٣٧   | -       | الرصيد في بداية السنة  |
| ٢,٣٣٩         | ١,٣٠٠         | ٩,٠٠٠   | ٢٦,٦٦٦    | -       | أهلاك السنة            |
| ٣٠٥,٤٠٨       | ١٤٣,٠٥٧       | ٣٨٥,٣٤٩ | ٩٢١,١٠٣   | -       | الرصيد في نهاية السنة  |
|               |               |         |           |         | القيمة الدفترية        |
| ١             | ٣,١٥٥         | ٢٠,٢٥١  | ٤١١,٦٨٥   | ٦١٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ٢,٣٤٠         | ٤,٤٥٥         | ٢٩,٢٥١  | ٤٣٨,٣٥١   | ٦١٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتممه)

| أجهزة كهربائية   | تحسينات مباني | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | الاجمالي  | التكلفة                |
|------------------|---------------|---------------------------------|-----------|------------------------|
| ١٠٢,٦٦٠          | ٣٠,٠٠٠        | -                               | ٢,٩٣٢,٦٦٩ | الرصيد في بداية السنة  |
| ٣,٩٤٧            | -             | ١٤,٤٣٥                          | ١٨,٣٨٢    | الإضافات خلال السنة    |
| ١٠٦,٦٠٧          | ٣٠,٠٠٠        | ١٤,٤٣٥                          | ٢,٩٥١,٠٥١ | الرصيد في نهاية السنة  |
| الإهلاك المتراكم |               |                                 |           |                        |
| ١٠٢,٦٥٩          | ٧,٠٨٤         | -                               | ١,٨٢٥,٣٥٥ | الرصيد في بداية السنة  |
| ٧٧               | ١,٥٠٠         | ١,٢٠٣                           | ٤٢,٠٨٥    | أهلاك السنة            |
| ١٠٢,٧٣٦          | ٨,٥٨٤         | ١,٢٠٣                           | ١,٨٦٧,٤٤٠ | الرصيد في نهاية السنة  |
| القيمة الدفترية  |               |                                 |           |                        |
| ٣,٨٧١            | ٢١,٤١٦        | ١٣,٢٣٢                          | ١,٠٨٣,٦١١ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ١                | ٢٢,٩١٦        | -                               | ١,١٠٧,٣١٤ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١١) مصروفات مستحقة                          |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|----------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| اتعاب مهنية مستحقة                           |  | ٥,٧٥٠            | ٥,٧٥٠            |
| مصروفات قسم الجاليات المستحقة                |  | ١,١٤٥            | ١,٢٧٤            |
|                                              |  | ٦,٨٩٥            | ٧,٠٢٤            |
| (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة                |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| الرصيد في بداية السنة                        |  | ٤٩,٧٢٥           | ٤٦,٥٩٠           |
| المكون خلال السنة                            |  | ١٠,٥٢٥           | ٣,١٣٥            |
| الرصيد في نهاية السنة                        |  | ٦٠,٢٥٠           | ٤٩,٧٢٥           |
| (١٣) التبرعات النقدية المقيدة                |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| طباعة الكتب                                  |  | ٥٤,٤٨٠           | ٤٠,٩٧٥           |
| الحج والعمرة                                 |  | ٢٢,١٤٥           | ١٠,٠٥٠           |
| إفطار صائم                                   |  | ٢٥٣,٦٢٢          | ٢٥١,٤٧١          |
| مسلم جديد                                    |  | —                | ٧٣٢              |
| كفالة داعية                                  |  | —                | ٢٠٧              |
| مشروع التقويم الهجري                         |  | ١٤,٥١٧           | —                |
| دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان - كفالة دعاة |  | ١٥,٤٥٠           | —                |
| دعم مؤسسة سليمان ابانمي - كفالة دعاة         |  | ٣٥,٠٠٠           | —                |
| دعم مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع غيث العلمي  |  | ٥٠,٠٠٠           | —                |
|                                              |  | ٤٤٥,٢١٤          | ٣٠٣,٤٣٥          |
| (١٤) دعم منصة تبرع                           |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| الحج والعمرة                                 |  | ٣٣,٦٢٠           | —                |
| إفطار صائم                                   |  | ٤١,٧٧٠           | —                |
| مشروع الحج                                   |  | ٣٥,٨٥٧           | —                |
| كفالة داعية                                  |  | ١٥,٩٤٨           | —                |
| مشروع كسوة الشتاء                            |  | ٣,٩٩٨            | —                |
| رصيد دعم منصة تبرع لعام ٢٠٢٣ م               |  | —                | ٤,٨٠٠            |
|                                              |  | ١٣١,١٩٣          | ٤,٨٠٠            |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١٥) دعم منصة احسان                                                |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| مشروع رحلات العمرة للمحتاجين                                       | ٢٤,٠٠٠    | —                |                  |
| مشروع وجبات السحور للمحتاجين                                       | ٢١٤,٥٠٠   | —                |                  |
| مشروع كفالة الحجاج                                                 | ٢٨٨,٠٠٠   | —                |                  |
| تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة دعاة) | ٤٢,٠٠٠    | —                |                  |
|                                                                    | ٥٦٨,٥٠٠   | —                |                  |
| (١٦) مصروفات الانشطة                                               |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| افطار صائم                                                         | ٢١٢,٥٧٧   | ٤٦٤,٤٩٣          |                  |
| رواتب قسم الجاليات                                                 | ١٣٥,٤٠٥   | ١٩٦,٥٠٠          |                  |
| رواتب برامج وانشطة القسم النسائي                                   | ١٨٨,٥٠٠   | ٢٣٧,٠٠٠          |                  |
| رواتب قسم الدعوة                                                   | ١٠٦,٠٧٠   | ٨٧,٠١٧           |                  |
| مصروفات برنامج غيث العلمي                                          | ١٠٠,٩٩٣   | ٩٧,١٥١           |                  |
| برنامج تطوع اجاويد                                                 | —         | ١,٠٠٠            |                  |
| كفالة دعاة                                                         | ٦٦,٣٩٨    | —                |                  |
| طباعة كتب                                                          | ١١٧,٨٥٧   | —                |                  |
| بدل سكن للدعاة                                                     | ٣٨,١٠٠    | ٣٥,١٠٠           |                  |
| العمرة                                                             | ١٣,٢٠٣    | ٤٣,٦٠٠           |                  |
| اشتراك عضوية مجلس الجمعيات                                         | ٥,٠٠٠     | —                |                  |
| مصروفات قسم الجاليات                                               | ١٠٣,٢٤٨   | ٨٥,٠٣٢           |                  |
| مصروفات مشروع المكتبة                                              | —         | ١٢,٢٨٩           |                  |
| مصروفات الدروس والمحاضرات                                          | ١٢,٦٣٢    | ١٢,٦٢٧           |                  |
| مصروفات برنامج العيد                                               | —         | ٨,١٦٠            |                  |
| مصروفات مشروع التقويم الهجري                                       | ١١,٠٠٤    | ٦,٣٠٣            |                  |
| مشروع زاد العلمي                                                   | —         | ١٣,٧٥١           |                  |
| برنامج التدريب                                                     | ٢,٠٠٠     | —                |                  |
| مصروفات برامج القسم النسائي                                        | ٤٣,٥٠٧    | ٣٣,٧٥٢           |                  |
| طباعة الكتب (الدورات العلمية)                                      | —         | ٥٩,١٢٢           |                  |
|                                                                    | ١,١٥٦,٤٩٤ | ١,٣٩٢,٨٩٧        |                  |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

|                  |                  | (١٧) مساعدات منصة تبرع  |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                         |
| -                | ١,١٢٢            | كسوة الشتاء             |
| -                | ٣٣,٥٤٨           | العمرة                  |
| -                | ٤١,٧٧٢           | إفطار صائم              |
| -                | ٤٤,٧٤٠           | الحج                    |
| -                | ١٢١,١٨٢          |                         |
|                  |                  | (١٨) مساعدات منصة احسان |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                         |
| -                | ٢٤,٠٠٠           | العمرة                  |
| -                | ٢١٤,٥٠٠          | وجبات السحور            |
| -                | ٢٨٨,١٢١          | كفالة الحجاج            |
| -                | ٧,٠٠٠            | كفالة دعاة              |
| -                | ٥٣٣,٦٢١          |                         |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٩) المصروفات العمومية والإدارية      |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٥٨,٧٥٠           | ٩٢,١٢٥           | رواتب واجور وما في حكمها               |
| -                | ٢٠,٦٠٠           | إجازات                                 |
| -                | ٢,٧٨٩            | تذاكر سفر                              |
| -                | ٤,٤٠٠            | مكافآت                                 |
| ١,٤٧٩            | -                | تأمين طبي                              |
| ١,٥٣١            | -                | صيانة واصلاح                           |
| ٥,٧٥٠            | ٥,٠٠٠            | اتعاب مهنية                            |
| ٢٧,٨٢١           | ٢٢,٧٤٤           | تأمينات اجتماعية                       |
| ١٥,١٧٤           | ١٠,١٠٤           | الهاتف والفاكس والانترنت               |
| ٩,٦٨٦            | ٤,٩٧٣            | الكهرباء والمياه                       |
| ٥,٧٧٠            | ٢,٩٥٠            | التأمين سيارات                         |
| ٣,١٣٥            | ١٠,٥٢٥           | مكافاة نهاية الخدمة                    |
| ٩٥٠              | -                | غرامات ومخالفات                        |
| ١,٢٦٥            | ١,١٠٠            | خدمة مقيم                              |
| ١١,٣٦٤           | ١٥,١٤٢           | مصروفات نثرية                          |
| ٢,٥٩٥            | -                | لضيافة                                 |
| ٨٨٢              | ٢,٤٨٨            | عمولات بنكية                           |
| ١,٢٠٠            | ١١,٣٥٠           | رسوم حكومية                            |
| ٤٦٠              | ٩٣٥              | منصة قوي                               |
| -                | ٢,٤٩٥            | دعاية واعلان                           |
| ٤,١٨٠            | ١,١٠٠            | مصروفات التراخيص                       |
| ٣,٦٠٨            | ٣,٢٥٥            | الوقود والمحروقات وصيانة واصلاح سيارات |
| ٥٤٠              | -                | اشتراكات وتصديقات                      |
| ٣,٨١١            | ٣,٨١٣            | خدمة تم                                |
| ١٥٩,٩٥١          | ٢١٧,٨٨٨          |                                        |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة  
تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ١ يناير ٢٠٢٤م | التبرع خلال السنة | المحرر خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| ٥٩٠,٤٤٤       | -                 | (٦٣,٣٧٧)          | ٥٢٧,٠٦٧         |
|               | ٥٤,٤٨٠            | (٥٤,٤٨٠)          | -               |
| -             | ٢٢,١٤٥            | (٢٢,١٤٥)          | -               |
| -             | ٢٥٣,٦٢٢           | (٢١٢,٥٦٨)         | ٤١,٠٥٤          |
| -             | ٤٢,٠٠٠            | (٧,٠٠٠)           | ٣٥,٠٠٠          |
| -             | ١٥,٤٥٠            | (١٥,٤٥٠)          | -               |
| -             | ٣٥,٠٠٠            | (٣٥,٠٠٠)          | -               |
| -             | ٥٠,٠٠٠            | (٥٠,٠٠٠)          | -               |
| -             | ٢٤,٠٠٠            | (٢٤,٠٠٠)          | -               |
| -             | ٢١٤,٥٠٠           | (٢١٤,٥٠٠)         | -               |
| -             | ٢٨٨,٠٠٠           | (٢٨٨,٠٠٠)         | -               |
| -             | ٣٣,٦٢٠            | (٣٣,٦٢٠)          | -               |
| -             | ٤١,٧٧٠            | (٤١,٧٧٠)          | -               |
| -             | ٣٥,٨٥٧            | (٣٥,٨٥٧)          | -               |
| -             | ١٥,٩٤٨            | (١٥,٩٤٨)          | -               |
| -             | ٣,٩٩٨             | (١,١٢٢)           | ٢,٨٧٦           |
| -             | ١٤,٥١٧            | (١١,٠٠٤)          | ٣,٥١٣           |
| ٥٩٠,٤٤٤       | ١,١٤٤,٩٠٧         | (١,١٢٥,٨٤١)       | ٦٠٩,٥١٠         |

(٢٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بيشة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (٢١) صافي أصول الاوقاف | ١ يناير ٢٠٢٤م | التبرع خلال السنة | المحرم خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| وقف الحياة             | ٤٧٧,٢٠٩       | ٣٢,٧٩١            | (٥١٠,٠٠٠)         | -               |
|                        | ٤٧٧,٢٠٩       | ٣٢,٧٩١            | (٥١٠,٠٠٠)         | -               |

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٥م