

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام، (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 (٢٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام (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، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات 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، ما لم 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.

Handwritten signature in blue ink.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

المحترمين

(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، وتعد جوهرياً 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 استجابةً 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
- تقييم 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ رمضان ١٤٤٦هـ

١٦ مارس ٢٠٢٥م

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨,٩٥٤,٦٩٤	٨,٩١٧,٢٥٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٠١١,٢٤٣	١,٢٨٢,٢٨٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١٥,٠٧٩	٢٥٤,٦٥٨	(٥)	المخزون
<u>١٠,٢٨١,٠١٦</u>	<u>١٠,٤٥٤,١٩٥</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٣,٧٥٩,٩٨٨	٥٨,٦٤٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
.	١٣,٣٥١,٦٢١	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
<u>١٣,٧٥٩,٩٨٨</u>	<u>١٣,٤١٠,٢٦٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
١,٧٨٥,٢٠١	١,٧٤٨,٥٤٦	(٨)	صافي أصول أوقاف
<u>١,٧٨٥,٢٠١</u>	<u>١,٧٤٨,٥٤٦</u>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<u>٢٥,٨٢٦,٢٠٥</u>	<u>٢٥,٦١٣,٠٠٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٥,٤٧٧	٢٣٨,٥٨٠	(٩)	الدائنون
٥,٧٥٠	١٦,٣٦٠	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١,٢٢٧</u>	<u>٢٥٤,٩٤٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
١١٣,٣٦٦	١٢٢,٧٦٨	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١١٣,٣٦٦</u>	<u>١٢٢,٧٦٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>١٢٤,٥٩٣</u>	<u>٣٧٧,٧٠٨</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١١,٦٢٠,٢٦٠	١٢,٠٤٢,٠١١		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٤٨٦,٤٩٢	٦,٢٣٠,٣٣٣	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٦,٢٨٦,٩١٨	٦,٦٥٥,٠١١	(٢٣)	صافي أصول الأوقاف
٣٠٧,٩٤٢	٣٠٧,٩٤٢	(٢١)	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم
<u>٢٥,٧٠١,٦١٢</u>	<u>٢٥,٢٣٥,٢٩٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٢٥,٨٢٦,٢٠٥</u>	<u>٢٥,٦١٣,٠٠٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٨٧٩,١٠٥	.	.	٨٧٩,١٠٥	١,٠٠٧,٥٠٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٤٢٧,٨٢٩	.	٤٢٧,٨٢٩	٥٥٦,٦٧١
تبرعات أوقاف		.	.	٤٢٠,٧٤٨	٤٢٠,٧٤٨	٥١٨,٩١٦
إيرادات الأشتراكات		٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٥٦,٣٧٩	.	٤٥٦,٣٧٩	٤١٣,٠٩٧
دعم منصة احسان	(١٤)	.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.
ايرادات اجارات		٩٨٤,٧٣٢	.	.	٩٨٤,٧٣٢	٨٧٣,٩٦٤
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٢٤,٧٢٠	.	.	٢٤,٧٢٠	٥٤,٨٠٠
ايرادات الأنشطة	(١٥)	٤٢,٠٨٠	.	.	٤٢,٠٨٠	٦٥,٧٠١
تخفيض التزام (خصم ممنوع)		٥,٤٧٧	.	.	٥,٤٧٧	٦,٢٣٤
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		<b>٢,١٨٧,٠٢٢</b>	<b>(٢,١٥٠,٣٦٧)</b>	<b>(٣٦,٦٥٥)</b>	<b>.</b>	<b>.</b>
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		<b>٤,١٢٧,٣٣٦</b>	<b>(١,٢٥٦,١٥٩)</b>	<b>٣٨٤,٠٩٣</b>	<b>٣,٢٥٥,٢٧٠</b>	<b>٣,٥٠١,٠٨٦</b>
<b>بنود المصروفات</b>						
مساعداة الزكاة	(١٦)	١١٣,٦٠٠	.	.	١١٣,٦٠٠	١١٥,٢٩٥
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف		.	.	.	.	٢٨٦,٧١٦
اشترك مجلس الجمعيات الاهلية		٦,٦٦٧	.	.	٦,٦٦٧	.
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٢,٦٦٣,٣٠٠	.	.	٢,٦٦٣,٣٠٠	٢,٤٢٨,٣٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٥١١,٨٨٢	.	.	٥١١,٨٨٢	٦٦٠,٩٣٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٧٠,١٠٠	.	.	٧٠,١٠٠	٤٣٧,٥٠٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٤٠٨,٣٦٥	.	.	٤٠٨,٣٦٥	.
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٨)	٣٦,٦٥٥	.	.	٣٦,٦٥٥	٣٦,٦٥٥
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>		<b>٣,٨١٠,٥٦٩</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٣,٨١٠,٥٦٩</b>	<b>٣,٩٦٥,٤٧٩</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣١٦,٧٦٧	(١,٢٥٦,١٥٩)	٣٨٤,٠٩٣	(٥٥٥,٢٩٩)	(٤٦٤,٣٩٣)
<b>البنود الأستثنائية</b>						
ايرادات اخري	(١٩)	٢١٩,٥٣٨	.	.	٢١٩,٥٣٨	.
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٠)	(١١٤,٥٥٤)	.	(١٦,٠٠٠)	(١٣٠,٥٥٤)	١,٩٩٩,٠٦٤
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		١٠٤,٩٨٤	.	(١٦,٠٠٠)	٨٨,٩٨٤	١,٩٩٩,٠٦٤
التغير في صافي الأصول		٤٢١,٧٥١	(١,٢٥٦,١٥٩)	٣٦٨,٠٩٣	(٤٦٦,٣١٥)	١,٥٣٤,٦٧١
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٦٢٠,٢٦٠	٧,٤٨٦,٤٩٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٢٥,٣٩٣,٦٧٠	٢٣,٨٥٨,٩٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢,٠٤٢,٠١١	٦,٢٣٠,٣٣٣	٦,٦٥٥,٠١١	٢٤,٩٢٧,٣٥٥	٢٥,٣٩٣,٦٧٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )  
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٤,١٦٦,٩٤١	٣٠٧,٩٤٢	١٤,٢١٤,١٣٣	٨,٩٤٣,٣٨٨	٧٠١,٤٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
١,٥٣٤,٦٧١	.	(٧,٩٢٧,٢١٥)	(١,٤٥٦,٨٩٦)	١٠,٩١٨,٧٨٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٥,٧٠١,٦١٢	٣٠٧,٩٤٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٧,٤٨٦,٤٩٢	١١,٦٢٠,٢٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٥,٧٠١,٦١٢	٣٠٧,٩٤٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٧,٤٨٦,٤٩٢	١١,٦٢٠,٢٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٤٦٦,٣١٥)	-	٣٦٨,٠٩٣	(١,٢٥٦,١٥٩)	٤٢١,٧٥١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٥,٢٣٥,٢٩٧	٣٠٧,٩٤٢	٦,٦٥٥,٠١١	٦,٢٣٠,٣٣٣	١٢,٠٤٢,٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٦٤,٣٩٣)	(٣٣٥,٧٦١)	التغير في صافي الاصول
١,٩٩٩,٠٦٤	(١٣٠,٥٥٤)	تسويات علي مال الجمعية
(٢,٠٨٨,٣٥٨)	٠	خسائر إعادة تقييم
٤٣٧,٥٠٩	٧٠,١٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٤٠٨,٣٦٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣٦,٦٥٥	٣٦,٦٥٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٥٨,٤١٧	٢٩,١٧١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢١,١٠٦)	٧٧,٩٧٦	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
(٨٨٤,٦٢٢)	(٢٧١,٠٤٢)	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
١٨,٩٩٣	٦٠,٤٢١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٨١	٢٣٣,١٠٣	المخزون
(١١,٤١٢)	١٠,٦١٠	الدائنون
(٣١,٦٠٨)	(١٩,٧٦٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢٨,٠٧٤)	٩١,٢٩٩	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٠	(١٢٨,٧٤٢)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٠	١	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	(١٢٨,٧٤١)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٩٢٨,٠٧٤)	(٣٧,٤٤٢)	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
٩,٨٨٢,٧٦٨	٨,٩٥٤,٦٩٤	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٨,٩٥٤,٦٩٤	٨,٩١٧,٢٥٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

**(١/٢) المركز الرئيسي :** الدمام - الشرقية - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ ) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* العمل علي تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر

\* العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره

\* دعوة غير المسلمين للخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التءدقات النقدية:**

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٨,٤٥٤	١,٩٢٣	النقد بالصندوق
١,٦٨٦,٠٢٥	١,١٨٨,٨٦٣	مصرف الراجحي - عام
٣,١٤٨,٢٧٣	٣,٥٤٧,٤٦١	مصرف الراجحي - الوقف
٦١٣,١٥٥	٨١٤,٨٣٨	مصرف الراجحي - زكاة
١٠,٨٦٣	١١٠,٣٣٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم
١,١٨٧,٧١٦	٦٨٦,٢٤٦	مصرف الانماء - عام
٨٥٩,٨١١	٩١٨,٩٨٦	مصرف الانماء - إفطار صائم
٣٢٥,٩٨٠	٣٤٤,٢٨٠	مصرف الانماء - الوقف
٨٧,٢٥٢	١٨٩,٧٤٨	مصرف الانماء - الزكاة
١,٠٠١	٣٠,٦١٩	مصرف الانماء - اللجنة النسائية
١,٠٠٠	١٠,٧٠٢	مصرف الانماء - البرامج الموسمية
٢٨,٨٧١	٠	بنك ساب - عام
٧,٢٤٠	٨,٤٤٠	بنك ساب - إفطار صائم
٢,٩٣٥	٣,٠٤٥	بنك ساب - الوقف
٩٨٦,١١٨	١,٠٦١,٧٦٦	البنك الأهلي السعودي - عام
<b>٨,٩٥٤,٦٩٤</b>	<b>٨,٩١٧,٢٥٢</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
٨٤٩,٩٦٤	١,١٢٢,٥٣٢	إيرادات مستحقة (إيجارات)
٨٥,٤٩٤	٧١,٢٨٦	مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)
٠	٣٥,٩٤٣	ضريبة القيمة المضافة
٧,٦٨١	٣٥,٧٠٠	ذمم / سلف عاملين
٢,٧٠٠	٥,٧٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
٤,٧٩٢	٣,٦١٦	مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج موقع الالكتروني)
٠	٣,٣٣٣	مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراك مجلس الجمعيات)
٦١٢	٣,١٥٥	مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات)
٠	٩٢٠	مصروفات مدفوعه مقدما (ضيانة)
٠	١٠٠	رواتب احور مدفوع مقدما
٦٠,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
<b>١,٠١١,٢٤٣</b>	<b>١,٢٨٢,٢٨٥</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٥) المـخـزون :-</b>
٣١٥,٠٧٩	٢٥٤,٦٥٨	بضائع مشتراة بغرض البيع (كتب)
<b>٣١٥,٠٧٩</b>	<b>٢٥٤,٦٥٨</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

**(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-**

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	تسويات ومحول	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	تسويات ومحول	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة
الأراضي	%٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠
المباني	%٤	١٠,٢٠٩,١١٦	٠	١٠,٢٠٩,١١٦	٠	٠	٢,٤٤٥,٤٣٠	٢,٤٤٥,٤٣٠	٠	٢,٤٤٥,٤٣٠	٠	٠	٠	٧,٧٦٣,٦٨٦
السيارات	%٢٠	٤٢٨,٨٢٥	١١٣,٨٠٧	٠	٢٠٥,٠٠٠	٣٣٧,٦٣٢	٤٢٨,٨٢٤	٠	٦٧,٥٢٦	٣٧٠,٣٠٨	٢٠٤,٩٩٩	٢٩١,٣٥١	٤٦,٢٨١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٨٧٠,٦٠٣	٤,١٣١	٠	٠	٨٧٤,٧٣٤	٨٧٠,٦٠٢	٠	٤١٣	٨٧٥,١١٥	٠	٨٧١,٠١٥	٣,٧١٩	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٠	١٠,٨٠٤	٠	٠	١٠,٨٠٤	٠	٠	٢,١٦٦	٢,١٦٦	٠	٢,١٦٦	٨,٦٤٣	٠
<b>الإجمالي</b>		<b>١٧,٥٠٤,٨٤٤</b>	<b>١٢٨,٧٤٢</b>	<b>١٦,٢٠٥,٤١٦</b>	<b>٢٠٥,٠٠٠</b>	<b>١,٢٢٣,١٧٠</b>	<b>٣,٧٤٤,٨٥٦</b>	<b>٢,٤٤٥,٤٣٠</b>	<b>٧٠,١٠٠</b>	<b>٣,٧٤٤,٨٥٦</b>	<b>٢٠٤,٩٩٩</b>	<b>١,١٦٤,٥٢٧</b>	<b>٥٨,٦٤٣</b>	<b>١٣,٧٥٩,٩٨٨</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدام  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )  
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-												
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	تسويات ومحول	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	تسويات ومحول	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠
مباني	%٤	٠	٠	١٠,٢٠٩,١١٦	٠	١٠,٢٠٩,١١٦	٠	٢,٤٤٥,٤٣٠	٤٠٨,٣٦٥	٠	٢,٨٥٣,٧٩٥	٧,٣٥٥,٣٢١
الإجمالي		٠	٠	١٦,٢٠٥,٤١٦	٠	١٦,٢٠٥,٤١٦	٠	٢,٤٤٥,٤٣٠	٤٠٨,٣٦٥	٠	٢,٨٥٣,٧٩٥	١٣,٣٥١,٦٢١
(٨) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-												
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	تسويات ومحول	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	تسويات ومحول	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	١,٥٩٢,٠٤٦	٠	٠	٠	١,٥٩٢,٠٤٦	٠	٠	٠	٠	٠	١,٥٩٢,٠٤٦
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٦٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٦٣,٠٠٠	١٤,٠٣٢	٠	٦,٣٠٠	٠	٢٠,٣٣٢	٤٨,٩٦٨
أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	%١٥	٢٠٢,٣٦٧	٠	٠	٠	٢٠٢,٣٦٧	٥٨,١٨٠	٠	٣٠,٣٥٥	٠	٨٨,٥٣٥	١١٣,٨٣٢
الإجمالي		١,٨٥٧,٤١٣	٠	٠	٠	١,٨٥٧,٤١٣	٧٢,٢١٢	٠	٣٦,٦٥٥	٠	١٠٨,٨٦٧	١,٧٤٨,٥٤٦
												١,٧٨٥,٢٠١

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٩) الدائنون :-</b>
٠	٢٣٨,٥٨٠	موردون خدمات - مؤسسة الأعمدة الذهبية للخدمات العقارية
٥,٤٧٧	٠	موردون خدمات - أخرى
<u>٥,٤٧٧</u>	<u>٢٣٨,٥٨٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b>
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٠	٤,٨٦٠	مصروفات مستحقة (إعاشة حلقات - مطعم شباب عنك)
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>١٦,٣٦٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١١) مخصص نهاية الخدمة :-</b>
٨٦,٥٥٧	١١٣,٣٦٦	رصيد اول الفترة
٥٨,٤١٧	٢٩,١٧١	المكون خلال العام
(٣١,٦٠٨)	(١٩,٧٦٩)	المسدد خلال العام
<u>١١٣,٣٦٦</u>	<u>١٢٢,٧٦٨</u>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
٣٥٩,٦٠٢	٨٧٩,١٠٥	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٦٤٧,٩٠١	.	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
<b>١,٠٠٧,٥٠٣</b>	<b>٨٧٩,١٠٥</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
٥٣٥,٤٠٥	٢٧٠,٧٦٣	تبرعات نقدية مقيدة - مخيم رمضان و افطار صائم
.	٦٤,٩٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - قسم التطوع (فريق سواعد)
.	٢٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رواتب الجالية الأندونيسية
١٢,٩٥٠	٢٢,٠٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - القسم النسائي
.	١٥,٢٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - الاستقطاع (متجر)
٥,٥٢٩	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
.	٦,٣٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - وقف الهدايا (متجر)
.	٤,٧٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - افطار وعوة (متجر)
.	٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم رواتب مؤسسة علي إبراهيم المدوعي الخيرية
٢٥٠	٢,١٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)
٢,٤٢٣	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اهداء كتاب الله
.	٦	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية (متجر)
١١٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية (متجر)
<b>٥٥٦,٦٧١</b>	<b>٤٢٧,٨٢٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) دعم منصة احسان
.	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عمرة
.	١٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الأنشطة :-
٣٧,٩٥٥	٣٦,٦٨٠	إيرادات أنشطة - مبيعات كتب المكتبة
١١,٢٣٧	٤,٦٨٠	إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (رحلة مدرسية)
٨,٤٢٢	٧٢٠	إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (كتب)
٤,٤٦٨	.	إيرادات أنشطة - برنامج عالم فرح (رياض الأطفال)
٣,٦١٩	.	إيرادات أنشطة - رسوم توصيل (موظفات)
<b>٦٥,٧٠١</b>	<b>٤٢,٠٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مساعدات الزكاة :-
١٠٨,٢٩٥	١٠٧,٦٠٠	مساعدات الزكاة - عامة
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات الزكاة - طالب علم
<b>١١٥,٢٩٥</b>	<b>١١٣,٦٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات الأنشطة :-
٥٣٥,٧١٣	٦٣٧,٦٠٧	(١-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة
٢٨٠,١٥٩	٨٠,٧٧٣	(٢-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد
٥١٢,٠٣٠	٤٦٥,٥٩٣	(٣-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم توعية الجاليات
٨٦,٨٣٨	١٣٨,٣١٥	(٤-١٧) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المكتبة
٩٢٢,٢٧٩	٩٣٨,٨٨٥	مصروفات برامج وانشطة - مخيم رمضان وإفطار صائم
٠	٦٥,٠٢٩	مصروفات برامج وانشطة - الفرق الرياضية
٤١,٨٥٥	١٨,٦٩٩	مصروفات برامج وانشطة - إفطار الجوال (سواعد)
٢٩,٧٤٣	٨,٨١٠	مصروفات برامج وانشطة - ترميم مساجد
٠	٤٣,٦٦٣	مصروفات برامج وانشطة - قسم التطوع
١١,١٢٥	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج قناديل
٠	٢٥١,٧٧١	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار
٨,٦٢٥	١٤,١٥٥	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<b>٢,٤٢٨,٣٦٧</b>	<b>٢,٦٦٣,٣٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة :-</u>
١٦٤,٠٥٦	٢٥٥,١٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٣,٠٧٨	٧٤,٦٦٦	التأمينات الإجتماعية
٩٢,٤٨٨	١٧٦,٤٨٥	تكلفة عمالة مؤقتة (مكافآت)
١٥٩,٨٥٩	٦٤,٨١٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤,٦١٥	٢٦,٤٦٧	مصاريف دعائية واعلانات
٢٠,٣٦١	٢٢,٥٧٢	منافع وخدمات (الهاتف الدعوي)
٨,٧٩٦	٨,٧٦٥	تأمين سيارات
٤,٧١٩	٧,٧٦٣	مكافاة تهاية الخدمة
٢,٦١٨	٩٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,١٢٣	٠	مصاريف ترخيص برامج (المسلم الجديد)
<u>٥٣٥,٧١٣</u>	<u>٦٣٧,٦٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد :-</u>
٢٢٦,٠١٥	٨٠,٧٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٤,١٤٤	٠	مكافاة ترك الخدمة
<u>٢٨٠,١٥٩</u>	<u>٨٠,٧٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<b>(٣-١٧) مصروفات برامج وانشطة - قسم توعية الجاليات :-</b>
٢٩٠,٦٩١	١٨٢,٠٥٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٣٠٦	١٠٩,٣٢٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
١١٤,٣٧٨	٨٩,٦٨٥	اعاشة حلقات
٥٥,٧٢٧	٤٢,٧٤٧	منافع وخدمات
٩,٢١٣	١٤,٢١٦	صيانة وإصلاح وترميم
٢٣,٢١٦	١٣,٠٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٦,٦١١	٩,٦٥٥	مكافاة ترك الخدمة
٢,٠٧٣	٣,٠٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٩٣٩	١,٠٢٥	مصاريف دعائية واعلانات
١,٠٠٣	٧٥٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٨٧٣	٥٢	مصروفات أخرى
<b>٥١٢,٠٣٠</b>	<b>٤٦٥,٥٩٣</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<b>(٤-١٧) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المكتبة :-</b>
٣٥,٨٦٠	٩١,٣٣١	(١٧-٤-١) تكلفة البضاعة المباعة
٤٣,٠٥٦	٤٥,٠٥٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٥٦٦	١,٥٦٦	مكافاة ترك الخدمة
٦,٣٥٦	٢٣٣	منافع وخدمات
٠	١٣٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
<b>٨٦,٨٣٨</b>	<b>١٣٨,٣١٥</b>	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<b>(١٧-٤-١) مصروفات المكتبة - تكلفة البضاعة المباعة :-</b>
٣٣٤,٠٧٢	٣١٥,٠٧٩	مخزون اول المدة
١٦,٨٦٧	٣٠,٩١٠	المشتريات
(٣١٥,٠٧٩)	(٢٥٤,٦٥٨)	مخزون اخر المدة
<b>٣٥,٨٦٠</b>	<b>٩١,٣٣١</b>	<b>الاجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
٢٢٢,٥٣٤	٣٣٨,٩١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٤,٩٥٣	٩٥,٠٢١	تأمين طبي وعلاج
١٩,٨٣٤	٣٥,٠٠٠	ايجارات
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٧,١٤٢	١٠,١٨٧	مكافاة نهاية الخدمة
٢٦٥,٤٦٢	٧,٨١٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٢٣٣	٣,٨٣٣	مصاريف ترخيص برامج
٧,٧٠٧	٣,٨٢١	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٧٢١	٢,٦٤٥	مصاريف عمولات بنكية
٢,٤٥٤	٢,١٤٤	مصاريف سفر وانتقال
٢,٥٣٠	١,٠٠٠	مصروفات وغرامات مروية
١٠,٨٦٧	٠	اتعاب مهنية واستشارية
<u>٦٦٠,٩٣٧</u>	<u>٥١١,٨٨٢</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١٩) إيرادات اخرى :-</b>
٠	١٠,٩٥٥	إيرادات أخرى - جزات وخصومات
٠	١٣٥,٥٨٤	إيرادات أخرى - سكراب
٠	٧٢,٩٩٩	إيرادات أخرى - أرباح راسمالية
<u>٠</u>	<u>٢١٩,٥٣٨</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٢٠) تسوية سنوات سابقة :-</b>
(٢٠,٩١٢)	(٣٨,٢٥٦)	تسويات سنوات سابقة - رواتب مستحقة
.	(٣٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - ايجارات مستودع
.	(٢٨,٨٧١)	تسويات سنوات سابقة - بنك ساب العام ٠٠٣
(١١,٣٢٦)	(٥,٨١٠)	تسويات سنوات سابقة - التامينات الاجتماعية
.	(٤,٩٣٦)	تسويات سنوات سابقة - مكافآت وحوافز (فريق سواعد)
.	(٤,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - مصروفات قسم العناية بالمصاحف
.	(٢,٦٨١)	تسويات سنوات سابقة - مصروفات قسم النسائي
٢,٠٨٨,٣٥٨	.	تسويات سنوات سابقة - مصروفات إعادة اتيق
٨,٩٠٤	.	تسويات سنوات سابقة - مكتب الجاليات الزلفي
٧,٩٣٩	.	تسويات سنوات سابقة - مكتب الجاليات عنيزة
٣,٧٩٦	.	تسويات سنوات سابقة - الشركة الأساسية للألكترونيات
٤٠٠	.	تسويات سنوات سابقة - رصيد بنك الأهلي
(٨,٨٨٩)	.	تسويات سنوات سابقة - مؤسسة نبت السلام
(١١,٠٠٠)	.	تسويات سنوات سابقة - مصروفات مستحقة اتعاب مهنية
(٢٤,٥٢٣)	.	تسويات سنوات سابقة - مكتبة السلام الدولي
(٣٣,٦٨٣)	.	تسويات سنوات سابقة - السلف والقروض
.	(١٦,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - ايجارات اوقاف
<u>١,٩٩٩,٠٦٤</u>	<u>(١٣٠,٥٥٤)</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>
<b><u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u></b>	<b><u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u></b>	<b><u>(٢١) مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم :-</u></b>
(٢,٠٨٨,٣٥٨)	(٢,٠٨٨,٣٥٨)	إعادة تقييم المباني
٢,٣٩٦,٣٠٠	٢,٣٩٦,٣٠٠	إعادة تقييم أراضي
<u>٣٠٧,٩٤٢</u>	<u>٣٠٧,٩٤٢</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٥٣ )**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>التسويات والمحول</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٦٤٠,٥٨١	١١٣,٦٠٠	.	٤٥٦,٣٧٩	٢٩٧,٨٠٢	<b>(٢٢) صافي الأصول المقيدة :-</b>
٢٧,٠٠٠	.	.	٢٧,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٦,٣٢٠	.	.	٦,٣٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - رواتب الجالية الأندونيسية
٢,٩٢٣	.	.	٥٠٠	٢,٤٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - وقف الهدايا (متجر)
٢,١٨٧	.	.	٢,١٨٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - اهداء كتاب الله
.	٤,٧٧٦	.	٤,٧٧٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)
.	١٥,٢٦٥	.	١٥,٢٦٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - افطار وعوة (متجر)
.	٦	.	٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - الاستقطاع (متجر)
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية (متجر)
.	٢٢,٠٧٦	.	٢٢,٠٧٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
.	٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - القسم النسائي
.	٦٤,٩٣٦	.	٦٤,٩٣٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم رواتب مؤسسة علي إبراهيم المجذوعي الخيرية
.	٢٧٠,٧٦٣	.	٢٧٠,٧٦٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - قسم التطوع (فريق سواعد)
١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مخيم رمضان و افطار صائم
٥,٥٤١,٣٢٢	١,٦٤٤,٩٤٥	.	.	٧,١٨٦,٢٦٧	دعم منصة احسان - عمرة
٦,٢٣٠,٣٣٣	٢,١٥٠,٣٦٧	.	٨٩٤,٢٠٨	٧,٤٨٦,٤٩٢	صافي أصول غير مقيدة - أخرى
					<b>الاجمالي</b>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>التسويات والمحول</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١,٧٤٨,٥٤٦	٣٦,٦٥٥	.	.	١,٧٨٥,٢٠١	<b>(٢٣) صافي الأصول الاوقاف :-</b>
٤,٩٠٦,٤٦٥	.	١٦,٠٠٠	٤٢٠,٧٤٨	٤,٥٠١,٧١٧	صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
٦,٦٥٥,٠١١	٣٦,٦٥٥	١٦,٠٠٠	٤٢٠,٧٤٨	٦,٢٨٦,٩١٨	صافي أصول الأوقاف - نقدية
					<b>الاجمالي</b>