

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٣٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 والملانمة 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١٦م.

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 حسبا هو ملانم، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 بمحافظة ظهران الجنوب - 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.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

لا تمتلك الجمعية نظام محاسبي حسب توجيهات المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وتعتمد على الأكسيل في تسجيل المعاملات المالية وفي رأينا- باستثناء ما ذكر اعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٧٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٥ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٤ ابريل ٢٠٢٤ م

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧٣,٣٦٦	٦٠,٩٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠	-		عهد
٨٣,٣٦٦	٦٠,٩٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٢,٢١٦,١٠٥	٢,٢١١,٧٥٩	(٥)	اصول الاوقاف - بالصافي
٢,٢١٦,١٠٥	٢,٢١١,٧٥٩		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات طويلة الأجل
١,٤٥٢,٢٣٨	١,٤٥١,٠٥٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٤٥٢,٢٣٨	٢,٤٥١,٠٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٧٥١,٧٠٩	٤,٧٢٣,٧٤٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧٨٠	٤,٦٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة
٧٨٠	٤,٦٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٦,٤٣٢	٢٥,٢٩٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٤٣٢	٢٥,٢٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٢١٢	٢٩,٨٩٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٩٥٢,٩٣٦	١,١٤٦,٢٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٩٤,١٣٧	٢,١٧٠,١٦٤	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٣٧٧,٤٢٤	١,٣٧٧,٤٢٤		صافي اصول الاوقاف
٤,٧٢٤,٤٩٧	٤,٦٩٣,٨٤٩		مجموع صافي الأصول
٤,٧٥١,٧٠٩	٤,٧٢٣,٧٤٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م٢٠٢٢	اجمالي م٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٣٤٦,٤٤٦	٢١٠,٢٩٤	-	-	٢١٠,٢٩٤	التبرعات النقدية العامة
-	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٤٠,٩٥٠	-	-	١٤٠,٩٥٠	التبرعات العينية
-	١٩٠,٣٣١	-	-	١٩٠,٣٣١	إيرادات الأيجار
٢٩,٨٠٠	٤,٩٥٣	-	-	٤,٩٥٣	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٥٩٨,٩٧٣)	٥٩٨,٩٧٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٧٦,٢٤٦	٩٢١,٥٢٨	-	(٢٢٣,٩٧٣)	١,١٤٥,٥٠١	إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٢٠٧,٧٨٤	٤٤٧,٤٣٤	-	-	٤٤٧,٤٣٤	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٠٤,٩٠٤	١٥١,٥٣٩	-	-	١٥١,٥٣٩	(١١) المصروفات المحملة على النشاط
٦,٠٠٠	٢٠,٠٨٠	-	-	٢٠,٠٨٠	(١٢) مصروفات الأوقاف
-	١٤٠,٩٥٠	-	-	١٤٠,٩٥٠	المساعدات العينية
٦٤,٤٢٨	٦٨,٢٠٦	-	-	٦٨,٢٠٦	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١١٥,١٢٧	١١٧,٣٨٨	-	-	١١٧,٣٨٨	(٥) إهلاك أصول الأوقاف
٨,٦٠٢	٧,٣٥٩	-	-	٧,٣٥٩	(٦) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠٦,٨٤٥	٩٥٢,٩٥٦	-	-	٩٥٢,٩٥٦	إجمالي المصروفات
(١٣٠,٥٩٩)	(٣١,٤٢٨)	-	(٢٢٣,٩٧٣)	١٩٢,٥٤٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٧٨٠	-	-	٧٨٠	تسويات سنوات سابقة
-	٧٨٠	-	-	٧٨٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٣٠,٥٩٩)	(٣٠,٦٤٨)	-	(٢٢٣,٩٧٣)	١٩٣,٣٢٥	التغير في صافي الأصول
٤,٨٥٥,٠٩٦	٤,٧٢٤,٤٩٧	١,٣٧٧,٤٢٤	٢,٣٩٤,١٣٧	٩٥٢,٩٣٦	صافي الأصول بداية السنة
٤,٧٢٤,٤٩٧	٤,٦٩٣,٨٤٩	١,٣٧٧,٤٢٤	٢,١٧٠,١٦٤	١,١٤٦,٢٦١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٠,٥٩٩)	(٣٠,٦٤٨)	التغير في صافي الأصول
١١٥,١٢٧	١١٧,٣٨٨	اهلاك اصول الاوقاف
٨,٦٠٢	٧,٣٥٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤٩,٨٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٨٧٠)	١٤٣,٩١٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	عهد
-	٣,٨٢٠	مصرفات مستحقة
(١٦,٨٧٠)	١٥٧,٧٣٩	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠,٩٥٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٦,٨٧٠)	١٠٦,٧٨٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١١٣,٠٤٢)	اضافات أصول الأوقاف
(١٦,٣٨٠)	(٦,١٧٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦,٣٨٠)	(١١٩,٢٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٢٥٠)	(١٢,٤٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٠٦,٦١٦	٧٣,٣٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٣,٣٦٦	٦٠,٩٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥) ، بتاريخ ٠١/٠٤/١٤٤١ هـ الموافق في ٢٨/١١/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية:

- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى هلا تعالى ونشر العلم الشرعي.
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م .

(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 .
و تم 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 للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (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 الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

اثاث ومفروشات	١٠%	الات واجهزة كهربائية	١٥%
تحسينات مباني	٥%	مكيفات	١٥%
اجهزة حاسب الي	٢٥%	كاميرات	٢٥%
سيارات	٢٠%	لوحات	١٠%
جوال	١٥% ح		

تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

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 او 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 ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- 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 و عند 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 الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تسقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع 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 .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧٣,٣٦٦	٦٠,٩٣٢	مصرف الراجحي ح/٧٧٧٧
٧٣,٣٦٦	٦٠,٩٣٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي

التكلفة	الاراضي	المباني	تحسينات علي المباني	الاثاث	الات وأجهزة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٧٠,٠٠٠	٢,٥٤٣,٩٨٦	-	١٣٣,٦٧٦	٢٧,٩٧٠	٣,٣٧٥,٦٣٢
الاضافات خلال السنة	-	-	١١٣,٠٤٢	-	-	١١٣,٠٤٢
الرصيد في نهاية السنة	٦٧٠,٠٠٠	٢,٥٤٣,٩٨٦	١١٣,٠٤٢	١٣٣,٦٧٦	٢٧,٩٧٠	٣,٤٨٨,٦٧٤
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	١,٠٣٥,٧٢٤	-	٩٥,٨٣٤	٢٧,٩٦٩	١,١٥٩,٥٢٧
أهلاك السنة	-	١٠١,٧٥٩	٢,٢٦١	١٣,٣٦٨	-	١١٧,٣٨٨
الرصيد في نهاية السنة	-	١,١٣٧,٤٨٣	٢,٢٦١	١٠٩,٢٠٢	٢٧,٩٦٩	١,٢٧٦,٩١٥
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٧٠,٠٠٠	١,٤٠٦,٥٠٣	١١٠,٧٨١	٢٤,٤٧٤	١	٢,٢١١,٧٥٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٧٠,٠٠٠	١,٥٠٨,٢٦٢	-	٣٧,٨٤٢	١	٢,٢١٦,١٠٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتبع)

اراضي	اثاث ومفروشات	تحسينات مباني	اجهزة حاسب الي	الات وأجهزة كهربائية	
التكلفة					
١,٤٣٠,٠٠٠	٢٤,٢٣٠	٨,٥٠٠	١٩,٨٣٥	٢٢,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٣,٩٧٨	-	الإضافات خلال السنة
١,٤٣٠,٠٠٠	٢٤,٢٣٠	٨,٥٠٠	٢٣,٨١٣	٢٢,٧٥٩	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
-	٢٤,٠٧٧	٤٢٥	١٩,٨٣٤	١٥,٧٤٣	الرصيد في بداية السنة
-	١٥٢	٤٢٥	١١٨	٣,٤١٤	أهلاك السنة
-	٢٤,٢٢٩	٨٥٠	١٩,٩٥٢	١٩,١٥٧	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١,٤٣٠,٠٠٠	١	٧,٦٥٠	٣,٨٦١	٣,٦٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٣٠,٠٠٠	١٥٣	٨,٠٧٥	١	٧,٠١٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

مكيفات	كاميرات	سيارات	لوحات	جوال	الاجمالي	
التكلفة						
١١,٨٠٠	٥,٠٨٦	١٠٤,٥٠٠	-	-	١,٦٢٦,٧١٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٥٠٠	١,٧٠٠	٦,١٧٨	الاضافات خلال السنة
١١,٨٠٠	٥,٠٨٦	١٠٤,٥٠٠	٥٠٠	١,٧٠٠	١,٦٣٢,٨٨٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٦,٥٠٣	٣,٣٩٢	١٠٤,٤٩٨	-	-	١٧٤,٤٧٢	الرصيد في بداية السنة
١,٧٧٠	١,٢٧٢	-	٣٨	١٧٠	٧,٣٥٩	أهلاك السنة
٨,٢٧٣	٤,٦٦٤	١٠٤,٤٩٨	٣٨	١٧٠	١٨١,٨٣١	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٣,٥٢٧	٤٢٢	٢	٤٦٢	١,٥٣٠	١,٤٥١,٠٥٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٢٩٧	١,٦٩٤	٢	-	-	١,٤٥٢,٢٣٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات مستحقة
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
٧٨٠	-	مصروفات متنوعة
٧٨٠	٤,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٤٣٢	٢٦,٤٣٢	الرصيد بداية السنة
-	٤٩,٨٢٠	المكون خلال السنة
-	(٥٠,٩٥٣)	المسدد خلال السنة
٢٦,٤٣٢	٢٥,٢٩٩	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٢٠,٠٠٠	إفطار صائم
-	١١٠,٠٠٠	العمرة
-	٤٥,٠٠٠	تأهيل الدعاة
-	٣٧٥,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الانشطة
٩١,١٠٠	٢٠٣,٣٠٥	إفطار صائم
٢٠,٧٤٧	-	التسويق الالكتروني بالمتجر الالكتروني
٩,٢٥٠	-	المستودعات
٤,٤٣٨	-	تجديد اقامات المترجمين
٧,٤٥٤	-	تصاميم ومقاطع فيديو
١,٥٥٥	-	دورة الحج
٤٦,٠٠٠	١٣٣,٦٩٩	عمرة رمضان
٨,٩٤٠	٥,٩٥٠	كسوة الشتاء
١٠,٠٠٠	٩,١٥٠	مشروع العلم الواجب
-	٣,٧٠٠	البرامج النسائية
-	٢٥,٥٠٠	تأهيل أئمة وخطباء
-	٥,٠٠٠	مواقيت صلاة
-	٣,٣١٠	لقاء جاليات
-	٥,٠٠٠	المصلي المتنقل
-	٣,٠٠٠	التأسيس العلمي
-	٤٩,٨٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٠٠	-	مصاريف شقق
٢٠٧,٧٨٤	٤٤٧,٤٣٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات المحملة علي النشاط
-	١٠,٤٠٠	بدل سكن المعلمين
-	٢٥,٢٣٤	مكافئات مشرفي ومنسقي البرامج والمعلمين
-	٥٤,٤٥٢	مكافاة موظف الدعاية والاعلان والموقع الالكتروني
-	٢٣,٠٢٤	مطبوعات البرامج
-	١٣,١٥٥	ضيافة البرامج
-	٢,٠٩٢	هدايا
-	١,١٧٠	رسوم الشحن
-	٢,٥٨٧	تجديد اقامات الداعية
-	٩,١٥٠	تجديد اقامات - موظف الدعاية والاعلان والموقع الالكتروني
-	٢,٠٠٠	رسوم استشارات
-	٦٠٠	تحميل وتنزيل المواد الغذائية
-	٢٠٠	تأشيرة خروج وعودة الداعية
-	٧,٤٧٥	رسوم برنامج حماية الاجور
١٠٤,٩٠٤	-	رواتب
١٠٤,٩٠٤	١٥١,٥٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الاوقاف
-	٧,٣٧١	كهرباء
-	٣,٥٣٢	صيانة مساعد
-	١,٦٠٦	وايتات ماء
-	٦٠٠	رسوم كتابة عقد
-	٣٠٤	تذاكر السفر
-	٦,٦٦٧	مصروفات متنوعة
٦,٠٠٠	-	مصاريف وقفية لعام ٢٠٢٢ م
٦,٠٠٠	٢٠,٠٨٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ظهران الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٧٧٣	٣٠,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٦١٢	١,٦٢٣	محروقات وصيانه السيارات
٢,٩٩١	١,٧٦١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٢٦٢	٢,٩٤٥	هاتف ونت
-	٧٣٤	كهرباء
٨,٦٤٠	٩,٥١٧	التأمينات الاجتماعية
-	٩٠	صيانة كاميرات المراقبة
-	٤٢	تصوير وتغليف
٦,١٤١	٦,٥٥١	ضيافة ونظافة
-	١,٩٨٠	وايتات ماء
٩٥	٥٨	رسوم شحن
١,٠٩٢	٥	رسوم بنكية
-	٤٠٠	صيانة آلة التصوير
-	١,٤٠٠	مكافاة حساب الربع الاول والثاني والثالث
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
-	٦,٠٠٠	مكافاة المحاسب من عام ٢٠٢١ - ٢٠٢٢ م
٩,٦١٥	-	الصيانة والاصلاح
٢١,٣١٥	-	رسوم حكومية
٦,٨٩٢	-	بدل اجازات
٦٤,٤٢٨	٦٨,٢٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢,١٥٣,٤٦٩	(٢٤٠,٦٦٨)	-	٢,٣٩٤,١٣٧	رصيد أول
١٦,٦٩٥	(٢٠٣,٣٠٥)	٢٢٠,٠٠٠	-	إفطار صائم
-	(١١٠,٠٠٠)	١١٠,٠٠٠	-	العمرة
-	(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	-	تأهيل الدعاة
٢,١٧٠,١٦٤	(٥٩٨,٩٧٣)	٣٧٥,٠٠٠	٢,٣٩٤,١٣٧	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ ابريل ٢٠٢٤ م .