

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (٢٣)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

المحترمين

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل 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.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع:



التاريخ : ١٤٤٦/١١/٢٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٢٧ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(١٠)	١٤٧,٤١٦	١٢٧,١٢٦
المخزون	(١١)	٥,٧٥٣	٢,٠٥٣
مجموع الأصول المتداولة		١٥٣,١٦٩	١٢٩,١٧٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي ممتلكات وآلات ومعدات	(١٢)	١,١١٩,٠٤٤	٣٠٧,٩٩٤
مشروعات تحت التنفيذ - وقف	(١٣)	-	٨١٦,٩٨٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١١٩,٠٤٤	١,١٢٤,٩٨٠
إجمالي الأصول		١,٢٧٢,٢١٣	١,٢٥٤,١٥٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	٥,٧٥٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٦٦,٤٦٣	١,٢٣٧,٨٣٦
صافي الأصول المقيدة		-	١٦,٣٢٣
إجمالي صافي الأصول		١,٢٦٦,٤٦٣	١,٢٥٤,١٥٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٢٧٢,٢١٣	١,٢٥٤,١٥٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٠)
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
التبرعات النقدية		١٥٤,٨٨٢	-	-	١٥٤,٨٨٢	١٣٨,٤٦٩
تبرعات عينية - كتب ومصاحف		١٥,٣٠٠	-	-	١٥,٣٠٠	-
تبرعات مقيدة	(١٥)	-	٨٦,٥٠٠	-	٨٦,٥٠٠	-
إيرادات إيجارات - سكنية		٥٢,٧٠٠	-	-	٥٢,٧٠٠	١٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		١٠٢,٨٢٣	(١٠٢,٨٢٣)	-	-	-
<u>مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب</u>						
		٣٢٥,٧٠٥	(١٦,٣٢٣)	-	٣٠٩,٣٨٢	١٥٠,٤٦٩
<u>المصروفات والخسائر</u>						
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	٢٦٧,٣٢٥	-	-	٢٦٧,٣٢٥	٢٣٢,٦٢٣
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٢٣,٨١٧	-	-	٢٣,٨١٧	٢٩,٤٢٧
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		٥,٩٣٦	-	-	٥,٩٣٦	١٤,٥٨٨
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>						
		(٢٩٧,٠٧٨)	-	-	(٢٩٧,٠٧٨)	(٢٧٦,٦٣٨)
التغير في صافي الأصول		٢٨,٦٢٧	(١٦,٣٢٣)	-	١٢,٣٠٤	(١٢٦,١٦٩)
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٢٣٧,٨٣٦	١٦,٣٢٣	-	١,٢٥٤,١٥٩	١,٣٨٠,٣٢٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		١,٢٦٦,٤٦٣	-	-	١,٢٦٦,٤٦٣	١,٢٥٤,١٥٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٢,٣٠٤	(١٢٦,١٦٩)
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٩٣٦	١٤,٥٨٨
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
التغير في المخزون	(٣,٧٠٠)	-
مصفوفات مستحقة	٥,٧٥٠	-
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠,٢٩٠</u>	<u>(١١١,٥٨١)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٨١٦,٩٨٦)	(١٠,٣٥٠)
مشروعات تحت التنفيذ	٨١٦,٩٨٦	(٢,٧١٤)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>-</u>	<u>(١٣,٠٦٤)</u>
<u>الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد</u>	<u>٢٠,٢٩٠</u>	<u>(١٢٤,٦٤٥)</u>
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	١٢٧,١٢٦	٢٥١,٧٧١
<u>النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة</u>	<u>١٤٧,٤١٦</u>	<u>١٢٧,١٢٦</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة.
- (٢) المركز الرئيسي : حائل * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٠) بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٠١ م وسجل تجاري رقم ٣٣٦٤٤٠٧٦٦٢ وتاريخ ١٤/١١/١٤ هـ ورقم موحد ٧٠٤٠٣٧٣٨٦٧
- (٤) أهداف الجمعية : ١- نشر العلم الشرعي وتبصير أمور الدين عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً مع العمل علي تأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ ذلك.
- ٢- دعوة الوافدين غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم من خلال إقامة البرامج والأنشطة التي تساعد علي تحقيق ذلك كبرامج الحج والعمرة وإفطار الصائم ومعايدة الجاليات وكسوة الشتاء.
- ٣- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل.
- ٤- تعزيز نشر وثقافة العمل التطوعي بين أفراد المجتمع والعمل علي تحقيق الشراكة المجتمعية مع جميع القطاعات الحكومية والجهات الاهلية والشركات والمؤسسات الخاصة والعامة.
- ٥- استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها في نشر العلم الشرعي وفي الدعوة الي الله عز وجل في جميع مجالاتها وفي تحقيق جميع أهداف الجمعية.
- (٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

- أ / ١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ / ٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٠)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
أجهزة وآلات ومعدات	%١٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	%١٥
أثاث وتجهيزات	%١٠	نظم وبرامج	%٢٥

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ١٤٧,٤١٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
مصرف الراجحي حساب رقم ٢٢٢٣	٦٥,٨٨٥	٤٥,٥٩٨
مصرف الراجحي حساب رقم ٣٣٣٧	١٥,٢٥٥	١٥,٢٥٥
مصرف الراجحي حساب رقم ٤٤٤١	٦٦,٢٧٦	٦٦,٢٧٣
الإجمالي	١٤٧,٤١٦	١٢٧,١٢٦

(١١) المخزون:

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٥,٧٥٣ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	الإضافات	المنصرف	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مستودع المصاحف والكتب والمطويات	٢,٠٥٣	١٥,٣٠٠	(١١,٦٠٠)	٥,٧٥٣
الإجمالي	٢,٠٥٣	١٥,٣٠٠	(١١,٦٠٠)	٥,٧٥٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخطوة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٢٠)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغت صافي ممتلكات وآلات ومعدات مبلغ ٢٠,٢٢٧ ريال، بيانها كالتالي:

أراضي	أراضي	سيارات	أثاث وتجهيزات	أجهزة وآلات ومعدات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	٥٩,٣٦٢	٦٧,٧٦٩	٤٧٥,١٣١
-	٨١٦,٩٨٦	-	-	-	٨١٦,٩٨٦
٣٠٠,٠٠٠	٨١٦,٩٨٦	٤٨,٠٠٠	٥٩,٣٦٢	٦٧,٧٦٩	١,٢٩٢,١١٧
-	-	٤٧,٩٩٩	٥١,٣٧٠	٦٧,٧٦٨	١٦٧,١٣٧
-	-	-	٥,٩٣٦	-	٥,٩٣٦
-	-	٤٧,٩٩٩	٥٧,٣٠٦	٦٧,٧٦٨	١٧٣,٠٧٣
٣٠٠,٠٠٠	٨١٦,٩٨٦	١	٢,٠٥٦	١	١,١١٩,٠٤٤
٣٠٠,٠٠٠	-	١	٧,٩٩٢	١	٣٠٧,٩٩٤

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٤م

إضافات خلال الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٤م

استهلاك الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٣) مشروعات تحت التنفيذ:

يتألف بند المشروعات تحت التنفيذ مما يلي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	المحول للممتلكات والعقارات	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مشروعات تحت التنفيذ	٨١٦,٩٨٦	٨١٦,٩٨٦	-
الإجمالي	٨١٦,٩٨٦	٨١٦,٩٨٦	-

(١٤) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٥,٧٥٠ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية	٥,٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠

* تم تسجيل الأتعاب المهنية مضافاً إليها ضريبة مدخلات القيمة المضافة.

(١٥) التبرعات المقيدة :

بلغت التبرعات المقيدة مبلغ ٨٦,٥٠٠ ريال ، عبارة عن دعم المؤسسات المانحة ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م
وقف الشيخ عبدالله محمد الطخيم - برنامج إفطار الصائم	٢٠,٠٠٠
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مشروع تعظيم السنة	٤٤,٠٠٠
مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب	٢٢,٥٠٠
الإجمالي	٨٦,٥٠٠

(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٢٦٧,٣٢٥ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
رواتب واجور وما في حكمها	٧١,٨٠٠	١٠٦,٣٩٠
الحقيبة الشتوية	٩,٧٥٠	-
برنامج تعظيم السنة	١,٦٠٠	-
برنامج نروي ظمأهم وندعوهم	٣,٢٢٥	-
برنامج إفطار صائم	١٠٢,٣٣٠	٨١,١٧٤
رحلات العمرة	٣٧,٠٠٠	-
ضيافة ووجبات الدعوة ومعاندة الجاليات	١٠,٥١٨	١٤,٥٦٣
مصاحف ومتب ومطبوعات	١١,٦٠٠	١,٢٥٠
تأمين طبي للداعية	١,٨٠٠	-
مصاريف ومكافأة الحوكمة	٤,٠٠٠	-
رسوم المتجر الإلكتروني	٩٩٠	-
دعاية وإعلان وتصاميم	١٢,٧١٢	٥,٥٩٥
مقاطع دعوية وإرشادية	-	٣,٩٧٥
تحميل وتنزيل	-	٧٠٠
تأمينات اجتماعية	-	١٨,٩٧٦
الإجمالي	٢٦٧,٣٢٥	٢٣٢,٦٢٣

(١٧) مصاريف عمومية وإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٢٣,٨١٧ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
هاتف وبريد وانترنت	١,٦٦٩	٢,٣٥٣
إصلاح وصيانة	٣,٠٥٠	٤٤٣
إيجارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٢,٥٠٠	٨٨٥
أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٨,٠٥٠
كهرباء	٨٤٨	-
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٣,٦٢٠
محروقات وصيانة السيارات	-	٢,٣٥١
رسوم واشتراكات	-	١,٧٢٥
الإجمالي	٢٣,٨١٧	٢٩,٤٢٧

(١٨) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(١٩) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٠) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢١) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يترأى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة.

(٢٢) تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض أرقام القوائم المالية للسنة الحالية.

(٢٣) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٦هـ الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٥م.