

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
الفولق - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- (-)  
(١)  
(٢)  
(٣)  
(١١-٤)



فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل  
قائمة المركز المالي  
قائمة الأنشطة  
قائمة التدفقات النقدية  
إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
الفولق - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق ("الجمعية") - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها 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 مسئوليات 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 لإبداء رأينا.

### أما آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأي غير معدل بتاريخ ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عمليات المراجعة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي – ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
الفولق - القصيم - المملكة العربية السعودية

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة):

ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي عليه 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.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٢٥/شعبان/١٤٤٦هـ  
الموافق: ٢٤/فبراير/٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٢٠٤)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢٥٨	٢٤,٦١٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٢٥٨	٢٤,٦١٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٤١٨,٣٨٤	٢,٣٣٥,٤٠٨	(٥)	الأصول الثابتة، صافي
٢,١٣١	١,٨٥٣	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,٤٢٠,٥١٥	٢,٣٣٧,٢٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول أوقاف
٣٧,٧٠٥	٣١,٧٨٧	(٧)	النقدية الموقوفة
٣٧,٧٠٥	٣١,٧٨٧		إجمالي الأصول أوقاف
٢,٤٦٠,٤٧٨	٢,٣٩٣,٦٦٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤١,٥٣٥	٤٤,٠٧٦	(٩)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤١,٥٣٥	٤٤,٠٧٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٥,٥٣٥	٥٢,١٢٦		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢,٢١٧,٢٣٩	٢,١١١,٢٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٨,٩٥٤		صافي الأصول المقيدة
١٩٧,٧٠٤	٢١١,٣٣٢		صافي الأصول أوقاف
٢,٤١٤,٩٤٣	٢,٣٤١,٥٣٦		إجمالي صافي الأصول
٢,٤٦٠,٤٧٨	٢,٣٩٣,٦٦٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفوليق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٢٠٤)  
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٨,٠٠٠	٤١,٤٥٤	-	٤١,٤٥٤	-	(١٠)	תרعات وهبات مقيدة - نقدية
٤١,٣٣٤	٥١,٠٤١	-	-	٥١,٠٤١	(١١)	إيرادات غير مقيدة
١١,٥٦٤	١٥,٩٠٠			١٥,٩٠٠		إيرادات تأجير
٢١,١٧٣	١٣,٦٢٨	١٣,٦٢٨	-	-		תרعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٩٢,٠٧١	١٢٢,٠٢٣	١٣,٦٢٨	٤١,٤٥٤	٦٦,٩٤١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						<b>المصروفات والخسائر</b>
١٨,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	-	(١٢)	مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة
٤,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات برامج وانشطة عينية غير مقيدة
١٨,٦٨٥	٦٠,٤٥٥	-	-	٦٠,٤٥٥	(١٣)	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية
٥٤,٢١٨	٢٠,٢٢٠	-	-	٢٠,٢٢٠	(١٤)	مصروفات العمومية والإدارية
٨,٢٩٧	٩١,٩٧٧	-	-	٩١,٩٧٧	(٥)	مصروفات الأستهلاك
٢٧٨	٢٧٨	-	-	٢٧٨	(٦)	مصروفات الاستنفاد
١٠٣,٤٧٨	١٩٥,٤٣٠	-	٢٢,٥٠٠	١٧٢,٩٣٠		إجمالي المصروفات
١٠٣,٤٧٨	١٩٥,٤٣٠	-	٢٢,٥٠٠	١٧٢,٩٣٠		إجمالي المصروفات والخسائر
(١١,٤٠٧)	(٧٣,٤٠٧)	١٣,٦٢٨	١٨,٩٥٤	(١٠٥,٩٨٩)		التغير في صافي الأصول
						<b>البنود الاستثنائية</b>
٢,٤٢٦,٣٥٠	٢,٤١٤,٩٤٣	١٩٧,٧٠٤	-	٢,٢١٧,٢٣٩		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٤١٤,٩٤٣	٢,٣٤١,٥٣٦	٢١١,٣٣٢	١٨,٩٥٤	٢,١١١,٢٥٠		صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
(١١,٤٠٧)	(٧٣,٤٠٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨,٢٩٧	٩١,٩٧٧	الاستهلاك والاستنفاد
٢٧٨	٢٧٨	الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
٢,٥٣٥	٢,٥٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٢٩٧)	٢١,٣٨٩	
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>
	-	ذمم الدائنة
٤,٠٠٠	٤,٠٥٠	مصروفات مستحقة
٣,٧٠٣	٢٥,٤٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٢٧٠,٦٩٢)	(٩,٠٠١)	إضافات للأصول الثابتة
٢,١٠٩,٣٨٨	-	إضافات مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(١٦١,٣٠٤)	(٩,٠٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٧,٦٠١)	١٦,٤٣٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٩٧,٥٦٤	٣٩,٩٦٣	النقد وما في حكمه اول السنة
٣٩,٩٦٣	٥٦,٤٠١	النقد وما في حكمه آخر السنة
		(٧)(٤)



(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

#### ١- إيضاح عام

##### ١-١ تأسيس الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ٢/١٩/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٣٢٠٤ بتاريخ ١٢/١٢/٢٠٢٠ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

##### ٢-١ نشاط الجمعية

##### ٣-١ تتمثل أهداف الجمعية في الآتي:

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة بينهم .
  - الاهتمام الدعوى للجاليات والتواصل معهم .
  - العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسولة صلى الله عليه وسلم ولأولى الأمر .
  - حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
  - إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وأماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- يتمثل نشاطها في تقديم المساعدات الطبية والتوعية العلاجية وتأهيل أفراد العائلة بمرض السرطان لتفهم متطلباته الاجتماعية والنفسية وتقديم المساعدة الى كل من تثبت حاجته للمساعدة وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة ضمن اللائحة الأساسية للجمعية.

##### ٤-١ السنة المالية

القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م.

##### ٥-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٤٦هـ الموافق ٢٤/٠٢/٢٠٢٥م.

##### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

##### ٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

##### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

##### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٦٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

### ١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

### ٢-٣ العرف المحاسبي

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

#### أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

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

(١-١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

\*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

#### ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

### ٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

### ٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وتخضم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفويلق  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

### ٥-٢ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

### ٦-٣ الأصول الثابتة أوقاف

يتم إثبات الأصول الثابتة أوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات لربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٥٪
الات والمعدات	١٠٪

### ٧-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٥٪
أجهزة ومعدات	١٠٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
لوحدات إعلانية	١٠٪

### ٨-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

### ٩-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٦٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

### ١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وغير مقيمة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

### ١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,٦١٤	٢,٢٥٨
٢٤,٦١٤	٢,٢٥٨

نقد لدى البنوك

٥. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الآلي	الأثاث والتجهيزات	السيارات	مباني	أراضي	
<b>التكلفة</b>							
٢,٧١٩,٦٤٣		٩٢,٨٠٦	٦٦,١٤٥	١٤٠,٠٠٠	٢,٢٧٠,٦٩٢	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩,٠٠١	٣,٣٠٠	-	-	-	٥,٧٠١	-	الإضافات خلال السنة
٢,٧٢٨,٦٤٤	٣,٣٠٠	٩٢,٨٠٦	٦٦,١٤٥	١٤٠,٠٠٠	٢,٢٧٦,٣٩٣	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<b>الاستهلاكات المتراكمة</b>							
٣٠١,٢٥٩	-	٩٢,٨٠٥	٦٠,٨٨٦	١٣٩,٩٩٩	٧,٥٦٩	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩١,٩٧٧	١٩٣	-	٧٢٨	-	٩١,٠٥٦	-	إستهلاك السنة
٣٩٣,٢٣٦	١٩٣	٩٢,٨٠٥	٦١,٦١٤	١٣٩,٩٩٩	٩٨,٦٢٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<b>صافي القيمة الدفترية</b>							
٢,٣٣٥,٤٠٨	٣,١٠٧	١	٤,٥٣١	١	٢,١٧٧,٧٦٨	١٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٤١٨,٣٨٤	-	١	٥,٢٥٩	١	٢,٢٦٣,١٢٣	١٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٦. الأصول غير الملموسة

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة
٢,٧٨٠	٢,٧٨٠
٢,٧٨٠	٢,٧٨٠
٣٧١	٦٤٩
٢٧٨	٢٧٨
٦٤٩	٩٢٧
٢,١٣١	١,٨٥٣
٢,١٣١	٢,١٣١

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاستنفادات المتراكمة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م  
إستنفاد السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧. النقدية الموقوفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧,٧٠٥	٣١,٧٨٧
٣٧,٧٠٥	٣١,٧٨٧

نقد لدى البنوك



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٦٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠
٤,٠٠٠	٨,٠٥٠

أتعاب مهنية

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٩,٠٠٠	٤١,٥٣٥
٢,٥٣٥	٢,٥٤١
٤١,٥٣٥	٤٤,٠٧٦

رصيد اول المدة

المكون خلال السنة

١٠. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٤٥٤
١٨,٠٠٠	٤١,٤٥٤

مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع نشر العلم الشرعي وتصحيح العقيدة

مؤسسة إبراهيم السبيعي

إفطار صائم

١١. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤١,٣٣٤	٥١,٠٤١
٤١,٣٣٤	٥١,٠٤١

ايراد رسوم واشتراكات

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
-	٢,٥٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٢٢,٥٠٠

مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

مؤسسة السبيعي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفولق  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٢٠٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمه)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٣. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٢,٠٠٠	١٩,٨٣٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
٦,٦٨٥	٦٩,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف العلاج
-	٧,٤٣٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز
-	٢,٥٤١,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢٠,٠٠٠	الوقود المحروقات
-	١,٤٩٤,٠٠٠	مطبوعات
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	أدوات مستهلكة
-	٤,٨٨٦,٠٠٠	الكهرباء
-	٢٤٥,٠٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٤,٧٩٠,٠٠٠	الضيافة
-	٨,٩٦٥,٠٠٠	إفطار صائم
-	٠,٠٠٠	
١٨,٦٨٥	٦٠,٤٥٥,٠٠٠	الإجمالي

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٣,٨٠٠	١٢,٠٠٠	الرواتب والاجور النقدية
١,٦٥٠	-	مزايا وحوافز
٥٨	-	تأمينات إجتماعية
-	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٢,٥٣٥	-	تعويضات نهاية الخدمة
٣,١٧١	-	مستلزمات مكتبية
١٠,٤٩١	-	الكهرباء والمياه والغاز والصرف الصحي
١,٦٢٠	-	الهاتف والفاكس
-	-	مصاريف الدعاية والاعلان
١٧٧	-	الضيافة
-	١٧٠	الصيانة
١٠,٧١٦	-	تكاليف تشغيلية أخرى
٥٤,٢١٨	٢٠,٢٢٠	الإجمالي

