

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم منشأة غير هادفة للربح الرياض ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية "للمجموعة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم"، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة العلمية السعودية لزراعة الخلايا الجذعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا ألتزمنا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً

تم تدقيق القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر، وقد أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك القوائم في تقريره المؤرخ في ١٨ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٧ يوليو ٢٠٢٤ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح، والأحكام المعمول بها في نظام الجمعية الأساسي وكذلك نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند أعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولان عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة، كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير مراجعي الحسابات
إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض ، المملكة العربية السعودية

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية العلمية السعودية لزراعة الخلايا الجذعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية العلمية السعودية لزراعة الخلايا الجذعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنبقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية العلمية السعودية لزراعة الخلايا الجذعية على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

MUSTANAD
مستند
PROFESSIONAL SERVICES | للاستشارات المهنية
1919282734

عيد البراكي
محاسب قانوني - ترخيص ٤٠٣٣
التاريخ: ٠٤ ربيع الاول ١٤٤٧ هـ (الموافق: ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمثلهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٦,٢٦٥	٢,٨٦١	٤ عقارات وآلات ومعدات
٦,٢٦٥	٢,٨٦١	
		الأصول المتداولة
٢٢,٣٢٠	٢,٢٨٩	٥ نقد وما في حكمه
٢٢,٣٢٠	٢,٢٨٩	
٢٨,٥٨٥	٥,١٥٠	مجموع الأصول
		صافي الأصول
(١٦٤,٣٦٣)	(٢٢٧,٨٨٦)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٦٩٠	٥٠,٦٩٠	صافي الأصول المقيدة
(١١٣,٦٧٣)	(١٧٧,١٩٦)	إجمالي صافي الأصول
		الالتزامات غير المتداولة
١٢,١٤٧	١٤,٦٥٤	٧ التزامات منافع الموظفين
١٢,١٤٧	١٤,٦٥٤	
		الالتزامات المتداولة
١٣٠,١١١	١٦٧,٦٩٢	٦ ذمم دائنة والتزامات أخرى
١٣٠,١١١	١٦٧,٦٩٢	
١٤٢,٢٥٨	١٨٢,٣٤٦	مجموع الالتزامات
٢٨,٥٨٥	٥,١٥٠	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
قائمة الأنشطة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	مقيدة ٢٠٢٤	غير مقيدة ٢٠٢٤	ايضاح
٣١,٧٧٢	٢٣٤,٨١٣	١٢١,٨٣٣	١١٢,٩٨٠	٩ الإيرادات
٣١,٧٧٢	٢٣٤,٨١٣	١٢١,٨٣٣	١١٢,٩٨٠	إجمالي الإيرادات
(٩١,٠٠٠)	(٢٦٨,٠٣٢)	(٢٦٨,٠٣٢)	-	١٠ تكلفة الإيرادات
(٢٠,٢٠٤)	(٣٠,٣٠٥)	-	(٣٠,٣٠٥)	١١ مصروفات عمومية وإدارية
(١١١,٢٠٤)	(٢٩٨,٣٣٧)	(٢٦٨,٠٣٢)	(٣٠,٣٠٥)	إجمالي المصروفات
(٧٩,٤٣٢)	(٦٣,٥٢٤)	(١٤٦,١٩٩)	١١٢,٩٨٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
(٧٩,٤٣٢)	(٦٣,٥٢٤)	(١٤٦,١٩٩)	٨٢,٦٧٥	التغير في صافي الأصول
(٣٤,٢٤١)	(١١٣,٦٧٣)	٥٠,٦٩٠	(١٦٤,٣٦٣)	٨ صافي الأصول في بداية السنة
(١١٣,٦٧٣)	(١٧٧,١٩٧)	(٩٥,٥٠٩)	(٨١,٦٨٨)	صافي الأصول في آخر السنة

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح
(٧٩,٤٣٢)	(٦٣,٥٢٤)	التغير في صافي الأصول
-	٢,٥٠٧	مصرف مكافأة نهاية الخدمة
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤	اهلاك الأصول
٣٤,٦٠٠	٣٧,٥٨١	التغير في ذم دائنة والتزامات أخرى
(٤١,٤٢٨)	(٢٠,٠٣١)	صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤١,٤٢٨)	(٢٠,٠٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤١,٤٢٨)	(٢٠,٠٣١)	صافي التدفقات الناتجة من الأنشطة التمويلية
٦٣,٧٤٨	٢٢,٣٢٠	الزيادة في النقد ومافي حكمه
٢٢,٣٢٠	٢,٢٨٩	النقد ومافي حكمه في بداية السنة
		النقد ومافي حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١ - التكوين والنشاط:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم - هي جمعية تعمل بموجب الترخيص الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٢٢ بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢١ م الموافق ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ ومقرها بمدينة الرياض وتمثل نطاق خدماتها الرياض .
يتمثل نشاط الجمعية في نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها وتحقيق الطاعة لله ولرسول الله ولولاة الأمر واحياء السنة ونشرها وامانة البدع والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح ونشر العلم النافع وتبصر المسلمين بأمر دينهم ودعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام بالإضافة إلى تعليم المسلمين أمور دينهم و تعميق روابط الأخوة بين المسلمين، وتنفيذ أعمال دعوية وتوعوية مستندة على الوسطية والاعتدال.
تمثل القوائم المالية حسابات الجمعية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٤ م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢ - أسس الاعداد

الإلتزام بالمعايير المحاسبية
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد للتطبيق - في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الجمعية السعودية للمراجعين والمحاسبين

أسس القياس
أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الجمعية السعودية للمراجعين والمحاسبين بجانب معايير المحاسبة المتعارف عليها الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الجمعية السعودية للمراجعة والمحاسبة :

معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية

إفتراض الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية بافتراض أن الجمعية سوف تستمر أخذاً بمفهوم الاستمرارية ، حيث أن إدارة الجمعية ليست لديها أى شكوك في مفهوم - الاستمرارية حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح تتطلب استخدام الحكم المهني وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيمة الأصول والالتزامات المقيدة وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ المركز المالي ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد لا تختلف اختلافا جوهريا عن هذه التقديرات

ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل ، وتتمثل الإفتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة ، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة باقتناء الأصل وتشتمل على كافة المبالغ الضرورية لإحضار الأصل إلى موقعه ووضعها الحالي كي يصبح جاهزا للاستخدام للغرض الذي انشئ من أجله. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الأنشطة عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات، الآلات والمعدات. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية لهذه الموجودات للسنة الحالية وسنة المقارنة هي كما يلي:

العقارات والآلات والمعدات

١٠%

أثاث ومفرشات

٢٠%

أجهزة كهربائية

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك - لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه - في الحسابات الجارية لدى البنوك

الزكاة

بناءً على فتوى الجمعية الدائمة للبحوث العلمية والإفتاء رقم ٤٤٦٠ فإن أموال المؤسسات الخيرية والأوقاف لا زكاة فيها لكونها مؤسسات غير هادفة للربح

الالتزامات والأصول المحتملة

الالتزامات المحتملة هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للجمعية، أو التزام حالي لا يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الالتزام وفي حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن الجمعية لا تثبت الالتزامات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية

لا يتم إثبات الأصول المحتملة في القوائم المالية ، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية

تحقق الإيراد

تدرج الإيرادات بقيمة المنافع الاقتصادية التي سيتم تدفقها للجمعية ، ويكون بالإمكان قياسها بصورة يعتمد عليها بغض النظر عن استلام مبلغ الإيراد. يتم قياس الإيراد بالقيمة المستلمة أو المستحقة بعد تخفيضها بقيمة أي خصومات أو رسوم.

المصروفات

يتم إثبات المصروفات والتكاليف وفقا للأساس الاستحقاق أي بما يتم تكبده من مصروفات فعلية

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات الفروقات الناتجة عن سداد أو تحويل البنود النقدية في قائمة الأنشطة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٤ - عقارات وآلات ومعدات

٢٠٢٤	الرصيد في بداية السنة	إضافات	استبعادات / تحويلات	الرصيد في نهاية السنة
التكلفة:				
أثاث ومفروشات	٣٤,٠٤٣	-		٣٤,٠٤٣
أجهزة كهربائية	٣٣,٠٢٧	-		٣٣,٠٢٧
المجموع	٦٧,٠٧٠	-		٦٧,٠٧٠
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة				
أثاث ومفروشات	٢٧,٨٧٢	٣,٣١٤		٣١,١٨٦
أجهزة كهربائية	٣٣,٠٢٣	-		٣٣,٠٢٣
المجموع	٦٠,٨٩٥	٣,٣١٤		٦٤,٢٠٩
صافي القيمة الدفترية	٦,١٧٥			٢,٨٦١
٢٠٢٣				
التكلفة				
أثاث ومفروشات	٦٧,٠٧٠	-		٦٧,٠٧٠
أجهزة كهربائية	٥٧,٤٠١	٣,٤٠٤		٦٠,٨٠٥
المجموع	٩,٦٦٩			٦,٢٦٥

فيما يلي تحليل لقسط الاستهلاك للسنة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١١)
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤	
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤	

٥ - نقد وما في حكمه

٢٠٢٣	٢٠٢٤	بنك البلاد
١٤,٦٣٧	١٦٠	مصرف الراجحي
٧,٦٨٣	٢,١٢٩	
٢٢,٣٢٠	٢,٢٨٩	

٦ - ذمم دائنة والتزامات أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رواتب مستحقة
-	١٠١,٢٣٦	مصرفات مستحقة
١٣٠,١١١	٥٥,٨١٩	مستحق للتأمينات الاجتماعية
-	١٠,٦٣٧	
١٣٠,١١١	١٦٧,٦٩٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٧ - التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٣	٢٠٢٤
١٢,١٤٧	١٢,١٤٧
-	٢,٥٠٧
١٢,١٤٧	١٤,٦٥٤

الرصيد في بداية السنة
تكلفة الخدمة الحالية

٨ - فائض (عجز) الأنشطة المرحل

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(٣٤,٢٤١)	(١١٣,٦٧٣)
(٧٩,٤٣٢)	(٦٣,٥٢٤)
(١١٣,٦٧٣)	(١٧٧,١٩٧)

الرصيد بداية العام
فائض (عجز) العام

٩ - الإيرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٢٧,٤١٢	-	-	-
٤,٣٦٠	١٦,٢٩٧	-	١٦,٢٩٧
-	١١١,٨٣٣	١١١,٨٣٣	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	٩٦,٦٨٣	-	٩٦,٦٨٣
٣١,٧٧٢	٢٣٤,٨١٣	١٢١,٨٣٣	١١٢,٩٨٠

تبرعات نقدية غير مقيدة
استقطاعات (أوامر مستديمة)
تبرعات افطار الصائم
تبرعات رحلات العمرة
التبرع العام

١٠ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٦٣,٥٠٠	٦٥,٥٠٠	٦٥,٥٠٠	-
٢٧,٥٠٠	-	-	-
-	١٣,٣٤٤	١٣,٣٤٤	-
-	٦٠,٠٥٠	٦٠,٠٥٠	-
-	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	-
-	٥٨,١٣٨	٥٨,١٣٨	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٩١,٠٠٠	٢٦٨,٠٣٢	٢٦٨,٠٣٢	-

برنامج الفصول الدراسية
برنامج مقراء القرآن
ترجمة خطبة الجمعة
كلمة يوم السبت
افطار رمضان
رحلات العمرة
مصاريف برامج وأنشطة -
كفالات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بملهم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣٠٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١١ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧,٢٠٠	١٥,١٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
-	٢,٥٠٧	مصاري ف مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٠٠	-	أتعاب مهنية وقانونية
٣,٤٠٤	٣,٤٠٤	استهلاك
-	١,٨٣٥	منافع وخدمات
-	٢,٩٦٤	صيانة واصلاح
-	٥٥٤	اتصالات وخدمات عامة
-	٢,٩٤٨	مصاري ف التأمينات الاجتماعية
-	٩٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٢٠٤	٣٠,٣٠٥	

١٢ - الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للاصدار من قبل أعضاء الجمعية العمومية في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٥ م ، الموافق ٤ ربيع الاول ١٤٤٧ هـ .