



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

لوصفهاك الأعضاء بالطرح والاعتقاد

- ١ - مبارك بن هلال آل بكر مدير
- ٢ - محمد بن محمد بن (سيف) مدير
- ٣ - محمد بن محمد بن الخطيب مدير
- ٤ - عبدالله بن محمد بن ربيع آل بكر مدير
- ٥ - محمد بن محمد بن سيف مدير
- ٦ - محمد بن محمد بن طه مدير
- ٧ - محمد بن محمد بن مدير



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٠٧) - 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 وتدفعاتها 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 الرأى 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا 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 برأى مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٨م.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 جوهري 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 جوهري، 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 في الهدار - 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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣

ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٤ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
١,١٧٦,١٠٠	١,١٢٢,٠٨٩	(٤) النقد وما في حكمه
١٣٦,٠٧٥	١٥٤,٠٧٩	المخزون
-	٢,٠٠٠	(٥) ارصدة مدينة اخرى
١,٣١٢,١٧٥	١,٢٧٨,١٦٨	مجموع الأصول المتداولة
		<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الاستثمارات طويلة الاجل
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٥٢٤,٤٨٧	٤٠٤,٢٧١	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٩٢٧	١٩,١٣٤	(٧) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١٦٦,٤١٩	٦٤٠,٥٩٤	(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٩٠١,٤٠٠	٢,٧٥٣,٤٤٤	(٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي
٣,٦٢١,٢٣٣	٣,٨١٧,٤٤٣	مجموع الأصول غير المتداولة
٥,١٨٣,٤٠٨	٥,٣٤٥,٦١١	إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٢,٠٨٠	-	ايرادات مقبوضة مقدما
٣٢,٠٨٠	-	مجموع الالتزامات المتداولة
		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤١,٥٤١	٦٨,٩٦٥	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٥٤١	٦٨,٩٦٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧٣,٦٢١	٦٨,٩٦٥	اجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٤,٤٥٥,٥٣٠	٤,٩٨٤,٧٠٦	صافي الأصول غير المقيدة
٣٧٩,٣٧٢	٥,٠٠٠	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢٧٤,٨٨٥	٢٨٦,٩٤٠	صافي أصول الأوقاف
٥,١٠٩,٧٨٧	٥,٢٧٦,٦٤٦	مجموع صافي الأصول
٥,١٨٣,٤٠٨	٥,٣٤٥,٦١١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م٢٠٢٢	إجمالي م٢٠٢٣	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	ادات
١٩,٨٨٠	٧,٨٧٢	-	-	٧,٨٧٢		ات النقدية العامة
١٧٨,٣٩٠	١٦٧,٧٨٠	-	١٦٧,٧٨٠	-	(١١)	عات النقدية المقيدة
٥٨,٥٠٠	٤٢,٠٣٤	-	-	٤٢,٠٣٤		طاقع الشهري
٨,٩٦٠	٧,٧٢٨	-	٧,٧٢٨	-		ة تبرع
٢١٦,٨٩٨	٢٨٦,٣٢٦	٢٨٦,٣٢٦	-	-		ات وتبرعات الأوقاف
٩٠٠	٧٠٠	-	-	٧٠٠		تراكات
٣٩١,٥٠٠	-	-	-	-		ات حكومية
١,٠١١,١١٣	٩٧٢,٠٦٣	-	-	٩٧٢,٠٦٣		ات محلات درب التوفير
٣٣١,٦٤٠	٨٣,٧٦٠	-	-	٨٣,٧٦٠		ات الإيجارات
-	٢٥١,١٥٠	-	-	٢٥١,١٥٠		ات محلات
-	١,٣٥٠	-	-	١,٣٥٠		ات استرداد ضريبة
-	-	(٢٧٤,٢٧١)	(٦٨١,٤٧١)	٩٥٥,٧٤٢		الاصول المحررة من القنود
-	-	(٢٧٤,٢٧١)	(٦٨١,٤٧١)	٩٥٥,٧٤٢		ة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٢١٧,٧٨١	١,٨٢٠,٧٦٣	١٢,٠٥٥	(٥٠٥,٩٦٣)	٢,٣١٤,٦٧١		الي الإيرادات وإعادة التصنيف
						صروفات
٩٣٨,٧٦٨	٨٣٨,٨٤٦	-	-	٨٣٨,٨٤٦		اريف نشاطة درب التوفير
١٨٩,٧٨٠	٢٠٧,٢٣٨	-	-	١٦٧,٢٣٨		صروفات المحملة على النشاط
١٩٨,٤٨٧	١٨٤,٠٩٥	-	-	٢٢٤,٠٩٥	(١٢)	صروفات الأنشطة
٢٣٦,٢٦٢	٢٩٥,١٣٩	-	-	٢٩٥,١٣٩	(١٣)	صروفات العمومية والإدارية
١٠,٢٢٥	١٠,٣٦٨	-	-	١٠,٣٦٨	(٧)	اء الأصول الغير ملموسة
١٠٥,٢٦٢	٢٣,٦١١	-	-	٢٣,٦١١	(٨)	ك الممتلكات والآلات
٩٣,٦٠٧	٩٤,٦٠٧	-	-	٩٤,٦٠٧	(٩)	ك الأصول الاستثمارية
١,٧٧٢,٣٩١	١,٦٥٣,٩٠٤	-	-	١,٦٥٣,٩٠٤		الي المصروفات
٤٤٥,٣٩٠	١٦٦,٨٥٩	١٢,٠٥٥	(٥٠٥,٩٦٣)	٦٦٠,٧٦٧		ير في صافي الأصول
٤,٦٦٤,٣٩٧	٥,١٠٩,٧٨٧	٢٧٤,٨٨٥	٣٧٩,٣٧٢	٤,٤٥٥,٥٣٠		في الأصول بداية السنة
-	-	-	١٣١,٥٩١	(١٣١,٥٩١)		يل بين صافي الاصول
٥,١٠٩,٧٨٧	٥,٢٧٦,٦٤٦	٢٨٦,٩٤٠	٥,٠٠٠	٤,٩٨٤,٧٠٦		في الأصول نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٤٥,٣٩٠	١٦٦,٨٥٩	التغير في صافي الأصول
١٠,٢٢٥	١٠,٣٦٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٠٥,٢٦٢	٢٣,٦١١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٣,٦٠٧	٩٤,٦٠٧	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢١,٣٩١	٢٧,٤٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧٥,٨٧٥	٣٢٢,٨٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٣٦,٠٧٥)	(١٨,٠٠٤)	المخزون
-	(٢,٠٠٠)	ارصدة مدينة اخرى
١٩,٢٤٠	(٣٢,٠٨٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
٥٥٩,٠٤٠	٢٧٠,٧٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٥,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الاستثمارية
(٣٣,٩٢٥)	(٥٧٥)	اضافات الأصول الغير ملموسة
(١١٨,٦٦١)	(٤٩,٩٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٤٦,٤٦٦)	(٢٧٤,٢٧١)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤١٤,٠٥٢)	(٣٢٤,٧٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٤,٩٨٨	(٥٤,٠١١)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٣١,١١٢	١,١٧٦,١٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٧٦,١٠٠	١,١٢٢,٠٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧) وتاريخ ١٤٤١/٣/١٤ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١١ م المركز الرئيسي الرياض المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية :

- * المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها.
- * نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- * إحياء السنة ونشرها، والتحذير من البدع، وإماتتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- * العمل على تحقيق الطاعة هلل، والطاعة لرسوله صلى هلا علىه وسلم وأولي الأمر
- * الاهتمام الدعوي بالجاليات، والتواصل معهم.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وينتهي من نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية (بتبعه):

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 ومتوسطة 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.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (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 الاصيلي 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 للتحصيل 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 :

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

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 .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء 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 كمصروف 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 السنة 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 كمصروفات 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 موقته .

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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه) :

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 والقرارات 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 الأنشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه):-

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 طوعا 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

الايضاحات حول القوائم المالية

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

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 اشمال 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 .

الايادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة :

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 الانشطة 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 .

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

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، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٠٣٢,٣٨٥	٨٧١,٩٦٠	مصرف الراجحي ح/٦٠٠٠
١٤٣,٢٢٨	٢٤٩,٦٨٣	مصرف الراجحي حساب الاستثمار ح/٠٠٠٥
٤٨٧	٤٤٦	مصرف الراجحي اوقاف ح/٠٤٤٩
١,١٧٦,١٠٠	١,١٢٢,٠٨٩	

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

الإيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة أخرى
-	٢,٠٠٠	سلف وعهد
-	٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٩٤,٤٨٧	-	مشروع وقف الأبناء
١٣٠,٠٠٠	٤٠٤,٢٧١	مشروع المبني الدعوي الاستشاري
١,٥٢٤,٤٨٧	٤٠٤,٢٧١	

الاجمالي	برامج الاصول	المتجر الالكتروني	برامج حلول	الموقع الالكتروني	(٧) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٤٠,٨٩٥	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٠,٩٢٥	٦,٩٧٠	التكلفة
٥٧٥	-	-	٥٧٥	-	الرصيد بداية السنة
٤١,٤٧٠	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١١,٥٠٠	٦,٩٧٠	الإضافات خلال السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١١,٩٦٨	٧٥٠	٥,٠٠٠	٢,٧٣٢	٣,٤٨٦	الإطفاء المتراكم
١٠,٣٦٨	٧٥٠	٥,٠٠٠	٢,٨٧٥	١,٧٤٣	الرصيد بداية السنة
٢٢,٣٣٦	١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٦٠٧	٥,٢٢٩	إطفاء السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٩,١٣٤	١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٨٩٣	١,٧٤١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٨,٩٢٧	٢,٢٥٠	١٥,٠٠٠	٨,١٩٣	٣,٤٨٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

اجمالي	اللوحة المضيئة	الحاسب الالي	التكليف والتبريد	السيارات	الأثاث والمفروشات	التكلفة
٦٧٦,٠٤٤	١٤,٨٧٥	٥١,٢٧٤	١٧٣,٨٨٩	٣٣٦,٥٠٠	٩٩,٥٠٦	الرصيد بداية السنة
٤٩٧,٧٨٦	-	١,٦٥٠	٤٨,٣٠٠	-	٤٤٧,٨٣٦	الاضافات خلال السنة
١,١٧٣,٨٣٠	١٤,٨٧٥	٥٢,٩٢٤	٢٢٢,١٨٩	٣٣٦,٥٠٠	٥٤٧,٣٤٢	الرصيد في نهاية السنة
٥٠٩,٦٢٥	٨,٤٠٢	٥١,٢٧٣	٦١,٨٤٧	٣٣٦,٤٩٩	٥١,٦٠٤	الإهلاك المتراكم
٢٣,٦١١	١,٤٨٨	٢٤٨	١١,٩٢٤	-	٩,٩٥١	الرصيد بداية السنة
٥٣٣,٢٣٦	٩,٨٩٠	٥١,٥٢١	٧٣,٧٧١	٣٣٦,٤٩٩	٦١,٥٥٥	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٦٤٠,٥٩٤	٤,٩٨٥	١,٤٠٣	١٤٨,٤١٨	١	٤٨٥,٧٨٧	القيمة الدفترية
١٦٦,٤١٩	٦,٤٧٣	١	١١٢,٠٤٢	١	٤٧,٩٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢,٦٤٥,١٧٧	٢,٣٦٥,١٧٧	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩٤٦,٦٥١	٨٦٤,٦٥١	٨٢,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٣,٥٩١,٨٢٨	٣,٢٢٩,٨٢٨	٣٦٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧٤٣,٧٧٧	٧٤٣,٧٧٧	-	الرصيد في بداية السنة
٩٤,٦٠٧	٩٤,٦٠٧	-	أهلاك السنة
٨٣٨,٣٨٤	٨٣٨,٣٨٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٧٥٣,٤٤٤	٢,٣٩١,٤٤٤	٣٦٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٩٠١,٤٠٠	١,٦٢١,٤٠٠	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,١٥٠	٤١,٥٤١	رصيد اول السنة
٢١,٣٩١	٢٧,٤٢٤	المكون خلال السنة
٤١,٥٤١	٦٨,٩٦٥	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٩٧,٠٠٠	-	برنامج شروعات الكتب
٦٠,٨٠٠	١١٨,١٠٠	مشروع تأصيل
٢٠,٥٩٠	-	برنامج الدارسة النبوية
-	١٨,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية رواتب المترجم
-	٣١,٦٨٠	دعم مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة رواتب وإقامة المترجم
١٧٨,٣٩٠	١٦٧,٧٨٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٦٢,٣٠٥	٧٨,٦٦٣	مشروع تأصيل
٣٠,٢٤٠	١٨,٠٠٠	مصروف من دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية راتب المترجم
-	٢٦,٦٨٠	مصروفات من دعم مؤسسة الشيخ فهد العويضة
٢٥,٦٥٣	١٤,٤٩١	مصروفات مشروع جنتكم فاعلموني
٢١,٧٢٨	١,٥٠٠	الدراسة النبوية
٢٠,٤٠٨	-	درس أسماء الله الحسني
٢٠,٠٠٠	-	برنامج قيم وادب
١٠,٠٠٠	-	مستلزمات أنشطة
٨,١٥٣	٨,٦٠٠	برنامج رمضان
-	١,١٧٠	مجالس الذكر
-	٣٤,٩٩١	مصروفات درس النساء
١٩٨,٤٨٧	١٨٤,٠٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٩٧,٧١٧	١١٢,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٦٠٨	١٠,٥٦٠	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٤٠٠	-	تحسينات على مباني مملوكة
٢١,٣٩١	٢٧,٤٢٤	مصروف نهاية الخدمة
١٩,٤٠٧	١٢,٤٨٣	رسوم حكومية
١٢,٧٢٠	٦,٠٣٩	صيانة وإصلاح مباني
٢٤,٥٩٢	٤٣,٥٦٤	كهرباء ومياه
٤,٦١٠	٩,٢٩٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٣,١٣٢	١٤,٧٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٥,٤٨٧	٧,٢٠٥	هاتف وبريد
١,٨٨٩	١,١٠٠	تحديث الموقع الالكتروني
٣٠٩	١١,٣٢١	مصروفات نثرية منوعه
-	٣٠,٣٦٠	كفاءات المعرفة
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٢٦٠	صيانة الآلات ومعدات
٢٣٦,٢٦٢	٢٩٥,١٣٩	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الهدار
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٧)

الايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
-	(٧٠,٤٠٠)	٤٠,٠٠٠	٣٠,٤٠٠	مشروع أكاديمية تأصيل
-	(٧,٧٢٨)	٧,٧٢٨	-	منصة تبرع
-	(١٩٩,٤٧٢)	-	١٩٩,٤٧٢	دعم التشغيل
-	(٥٧,٠٠٠)	-	٥٧,٠٠٠	دعم برنامج شروحات كتب
-	(٦٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠	برنامج الداسة النبوية
-	(٣٢,٥٠٠)	-	٣٢,٥٠٠	دعم التميز المؤسسي
٥,٠٠٠	(٤٤,٦٨٠)	٤٩,٦٨٠	-	كفالة داعية
-	(٧٨,١٠٠)	٧٨,١٠٠	-	مشروع تأصيل
٥,٠٠٠	(٥٤٩,٨٨٠)	١٧٥,٥٠٨	٣٧٩,٣٧٢	

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٤ م