

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية 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 مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد 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 عال 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.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم 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 المنشأة 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 بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالديلمية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٦ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٣٣,٧٦٣	٢٤٣,٣٤٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٣٣,٧٦٣	٢٤٣,٣٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٦٥,٩٤٩	٤٥٣,٩٧٩	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٤١٧	٤,٣٢٧	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٤٧٢,٣٦٦	٤٥٨,٣٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٤,٦٩٢	٤,٧٤٢	(٦)	النقدية الموقوفة
٤,٦٩٢	٤,٧٤٢		إجمالي أصول الأوقاف
٧١٠,٨٢١	٧٠٦,٣٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٥,٧٥٠	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٦٢٣,٩٧٥	٦١٣,٧٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦٧٥-	(٦٧٥)		صافي الأصول المقيدة
٨٧,٥٢١	٨٧,٥٧١		صافي أصول الأوقاف
٧١٠,٨٢١	٧٠٠,٦٤٤		إجمالي صافي الأصول
٧١٠,٨٢١	٧٠٦,٣٩٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة		٠	٠	٠	٠	٤,٥٠٠
تبرعات وهبات عينية		٠	٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٥,٥٩٨	٠	٠	٥,٥٩٨	٥,٣٥٠
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		٦,١٠٠	٠	٠	٦,١٠٠	١٥,٧٦٧
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٥٠	٥٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١١,٦٩٨	٠	٥٠	١١,٧٤٨	١٦٥,٦١٧
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة		٠	٠	٠	٠	٥,١٧٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٨)	٧,٨٦٥	٠	٠	٧,٨٦٥	٧,٩٨٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٠٩٠	٠	٠	٢,٠٩٠	٢,٠٩٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١١,٩٧٠	٠	٠	١١,٩٧٠	١٢,١٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٢١,٩٢٥	٠	٠	٢١,٩٢٥	٢٧,٤٢٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٠,٢٢٧)	٠	٥٠	(١٠,١٧٧)	١٣٨,١٨٨
التغير في صافي الأصول		(١٠,٢٢٧)	٠	٥٠	(١٠,١٧٧)	١٣٨,١٨٨
صافي الأصول في بداية السنة		٦٢٣,٩٧٥	(٦٧٥)	٨٧,٥٢١	٧١٠,٨٢١	٥٧٢,٦٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٦١٣,٧٤٨	(٦٧٥)	٨٧,٥٧١	٧٠٠,٦٤٤	٧١٠,٨٢١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٨,١٨٨	(١٠,١٧٧)	التغير في صافي الأصول
١٢,١٨٤	١١,٩٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٩٠	٢,٠٩٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٥٢,٤٦٢	٣,٨٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٠	٥,٧٥٠	مصرفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
١٥٢,٤٦٢	٩,٦٣٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٠,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٤٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢,٤٦٢	٩,٦٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
٢٢٥,٩٩٣	٢٣٨,٤٥٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٣٨,٤٥٥	٢٤٨,٠٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤) بتاريخ ٠٦ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ، وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة 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/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة 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 .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٢٣٣,٧٦٣	٢٤٣,٣٤٦	الإجمالي
٢٣٣,٧٦٣	٢٤٣,٣٤٦	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البير	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	%٠	٣١٨,٠٠٠	٠	٣١٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠
المباني	%٤	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٧٢٥	٣٠٠	١,٠٢٥	٩٧٥	١,٢٧٥
الأثاث المكتبي	%١٠	١٨,٨٤٠	٠	١٨,٨٤٠	١٧,١٦٩	١,٦٧٠	١٨,٨٣٩	١	١,٦٧١
الألات والمعدات	%١٠	١١,٤٣٠	٠	١١,٤٣٠	١١,٤٢٩	٠	١١,٤٢٩	١	١
السيارات	%٢٠	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠٩,٩٩٩	٠	١٠٩,٩٩٩	١	١
أجهزة التفتنة والتبريد والتهوية	%١٥	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٤,٩٩٩	٠	٤,٩٩٩	١	١
الإجمالي		٧١٥,٢٧٠	٠	٧١٥,٢٧٠	٢٤٩,٣٢١	١١,٩٧٠	٢٦١,٢٩١	٤٥٣,٩٧٩	٤٦٥,٩٤٩

(٥) الأصول غير الملموسة

البير	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٠,٤٥٠	٠	١٠,٤٥٠	٤,٠٣٣	٢,٠٩٠	٦,١٢٣	٤,٣٢٧	٦,٤١٧
الإجمالي		١٠,٤٥٠	٠	١٠,٤٥٠	٤,٠٣٣	٢,٠٩٠	٦,١٢٣	٤,٣٢٧	٦,٤١٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) النقدية الموقوفة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصرف الراجحي اوقاف
٤,٦٩٢	٤,٧٤٢	الإجمالي
٤,٦٩٢	٤,٧٤٢	
		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات اخري مستحقة
٠	٥,٧٥٠	الإجمالي
٠	٥,٧٥٠	
		(٨) مصروفات عمومية وإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات بنكية وعمولات
٠	١١٥	مصروفات مكافآت وحوافز موسمية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات متنوعة اخري
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٣٨٠	٠	مصروفات مستلزمات مكتبية
٤٠٠	٠	مصروفات الياقات الإعلانية
٢٠٠	٠	الإجمالي
٧,٩٨٠	٧,٨٦٥	