

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة صافي التغير في الأصول
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
عنيزة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 بتاريخ ١٤٤٥/٠٩/٢١هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٣/٣١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

عنيزة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٤٧١,٨٠٩	٢,٠٦٠,٧٠٩
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣٧٢,٩٧٩	١٨٦,١٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٨٤٤,٧٨٨	٢,٢٤٦,٨٤٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٠٢٤,٤٣٥	٥٠,٧١٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٤,٠٢٥	١٥,٧٢٥
مشروعات تحت التنفيذ		٦٩٦,٣٨٦	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٧٣٤,٨٤٦	٦٦,٤٣٩
إجمالي الأصول		٤,٥٧٩,٦٣٤	٢,٣١٣,٢٨٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	(٨)	٨,٨٤٨	١٣,٨٦٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٨٤٨	١٣,٨٦٩
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٢٠,٦١٩	٩,٢٠٥
إجمالي الالتزامات		٢٩,٤٦٧	٩,٢٠٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		٥٧٧,٥١٦	٣٠٥,٦٨٠
صافي الأصول المقيمة	(١٥)	١,٦٧٧,٦٣٤	١,١٩٤,٣٠٩
صافي أصول الأوقاف		٢,٢٩٥,٠١٦	٧٩٠,٢١٩
إجمالي صافي الأصول		٤,٥٥٠,١٦٧	٢,٢٩٠,٢٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٥٧٩,٦٣٤	٢,٣١٣,٢٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٠)	٠	٣,٨٨١,٣٠٢	٠	٣,٨٨١,٣٠٢	٣,٤٦٩,٦٢٠
	٦٥١,٧٩٥	٠	٠	٦٥١,٧٩٥	٦٨٣,٧٤٣
	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٣,١٩٠
(١١)	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠
	٠	٢٥٩,٤٩٧	٠	٢٥٩,٤٩٧	٠
	٠	١١١,٠٠٠	٠	١١١,٠٠٠	٠
	٠	٠	١,٥١٦,١٨٥	١,٥١٦,١٨٥	٧٩٠,٢١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٦٥٤,٧٩٥	٤,٣٠١,٧٩٩	١,٥١٦,١٨٥	٦,٤٧٢,٧٧٩	٥,٣١٠,٧٧٢
المصروفات والخسائر					
(١٢)	٠	٣,٢٥٧,٤٢٠	٠	٣,٢٥٧,٤٢٠	٢,١١٦,١٠٩
(١٣)	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٢٨٧,٠٣٣
	٠	٠	١١,٣٨٨	١١,٣٨٨	٠
	٠	٢٥٩,٤٩٧	٠	٢٥٩,٤٩٧	٠
	٠	١١١,٠٠٠	٠	١١١,٠٠٠	٠
	٠	١٤٠,٥٥٧	٠	١٤٠,٥٥٧	٢٣٦,١٦٩
	١٢٤,٩٥٠	٠	٠	١٢٤,٩٥٠	٧٠,٠٠٠
	٤,٣١١	٠	٠	٤,٣١١	٠
	٦,٥٧٣	٠	٠	٦,٥٧٣	٦,٧٠٣
	١,٧٠٠	٠	٠	١,٧٠٠	١,٢٧٥
(١٤)	٢٤٥,٤٢٥	٠	٠	٢٤٥,٤٢٥	٣٠٣,٢٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٣٨٢,٩٥٨	٣,٨١٨,٤٧٤	١١,٣٨٨	٤,٢١٢,٨٢٠	٣,٠٢٠,٥٦٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
	٢٧١,٨٣٦	٤٨٣,٣٢٥	١,٥٠٤,٧٩٧	٢,٢٥٩,٩٥٩	٢,٢٩٠,٢٠٨
التغير في صافي الأصول					
	٢٧١,٨٣٦	٤٨٣,٣٢٥	١,٥٠٤,٧٩٧	٢,٢٥٩,٩٥٩	٢,٢٩٠,٢٠٨
	٣٠٥,٦٨٠	١,١٩٤,٣٠٩	٧٩٠,٢١٩	٢,٢٩٠,٢٠٨	٠
صافي الأصول في بداية السنة					
	٥٧٧,٥١٦	١,٦٧٧,٦٣٤	٢,٢٩٥,٠١٦	٤,٥٥٠,١٦٧	٢,٢٩٠,٢٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٩٠,٢٠٨	٢,٢٥٩,٩٥٩	التغير في صافي الأصول
٦,٧٠٣	٦,٥٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٧٥	١,٧٠٠	إطفاء الاصول غير ملموسة
٩,٢٠٥	١١,٤١٤	مكون نهاية الخدمة
<u>٢,٣٠٧,٣٩١</u>	<u>٢,٢٧٩,٦٤٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٨٦,١٣٤)	(١٨٦,٨٤٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٣,٨٦٩	(٥,٠٢١)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٢,١٣٥,١٢٦</u>	<u>٢,٠٨٧,٧٨٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧,٤١٧)	(٩٨٠,٢٩٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٦٩٦,٣٨٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٧,٠٠٠)	٠	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(٧٤,٤١٧)</u>	<u>(١,٦٧٦,٦٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٦٠,٧٠٩	٤١١,١٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٢,٠٦٠,٧٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٠٦٠,٧٠٩</u>	<u>٢,٤٧١,٨٠٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقت الحوار للدعوة الإلكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
				(بالريالات السعودية)	
-	-	-	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٢٩٠,٢٠٨	٧٩٠,٢١٩	١,١٩٤,٣٠٩	٣٠٥,٦٨٠		التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٢٩٠,٢٠٨	٧٩٠,٢١٩	١,١٩٤,٣٠٩	٣٠٥,٦٨٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٩٠,٢٠٨	٧٩٠,٢١٩	١,١٩٤,٣٠٩	٣٠٥,٦٨٠		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٢٥٩,٩٥٩	١,٥٠٤,٧٩٧	٤٨٣,٣٢٥	٢٧١,٨٣٦		التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٥٥٠,١٦٧	٢,٢٩٥,٠١٦	١,٦٧٧,٦٣٤	٥٧٧,٥١٦		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله ونشر العلم الشرعي

الاهتمام الدعوي للجاليات والتواصل معهم

تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المشاره عليه

حماية المجتمع من الغلو والتطرف ودعوة الغير مسلمين للدخول في الإسلام

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

أجهزة الحاسب الآلي	١٥%
الات ومعدات مكتبية	١٥%
برامج	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الائتمانات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائل و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٣٣١,٥٠٠	١,٩٩٤,٢١٥	النقد لدى البنوك
٧٢٩,٢٠٩	٤٧٧,٥٩٤	نقدية موقوفة
<u>٢,٠٦٠,٧٠٩</u>	<u>٢,٤٧١,٨٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٨٦,١٣٤	٢٧٢,٩٧٩	ضريبة القيمة المضافة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
<u>١٨٦,١٣٤</u>	<u>٣٧٢,٩٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية وقت الحوار للدعوة الإلكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٠	٩٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٦٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠	٠
٤,٤٥٤	٣,٩٥٩	٩٩١	٤٩٥	٤٩٦	٤,٩٥٠	٠	٤,٩٥٠
٤٦,٢٦٠	٥٧,٥٩٥	١٢,٢٨٥	٦,٠٧٨	٦,٢٠٧	٦٩,٨٨٠	١٧,٤١٣	٥٢,٤٦٧
٠	٢,٨٨١	٠	٠	٠	٢,٨٨١	٢,٨٨١	٠
٥٠,٧١٤	١,٠٢٤,٤٣٥	١٣,٢٧٦	٦,٥٧٣	٦,٧٠٣	١,٠٣٧,٧١١	٩٨٠,٢٩٤	٥٧,٤١٧

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٥,٧٢٥	١٤,٠٢٥	٢,٩٧٥	١,٧٠٠	١,٢٧٥	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠
١٥,٧٢٥	١٤,٠٢٥	٢,٩٧٥	١,٧٠٠	١,٢٧٥	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) مصاريف مستحقة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات عمومية وإدارية مستحقة
٥,١٧٥	٣,١٠٥	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٨,٦٩٤	١,٧١٩	أتعاب مهنية مستحقة
٠	٤,٠٢٥	الاجمالي
١٣,٨٦٩	٨,٨٤٨	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٠	٩,٢٠٥	المكون خلال العام
٩,٢٠٥	١١,٤١٤	المسدد خلال العام
٠	٠	الاجمالي
٩,٢٠٥	٢٠,٦١٩	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	برنامج منصات التعليم
٢,٣٦٩,٠٥٣	٧٦٦,٣٥٦	تبرعات منصة تعليم المسلم الجديد
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات مابعد تعليم المسلم الجديد
٠	٧٠,٠٠٠	برنامج الدعوة والحوار الالكتروني
١,٠٩٥,٨٣٨	١,١٦٥,٩٩٥	حملة تسويق لرفع عدد المتسوقين
٤,٧٢٩	٣٠,٠٠٠	برنامج البطاقات الدعوية
٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - منصة المعرفين بالسلام
٠	٥٠,٠٠٠	برنامج أمه وسطا
٠	٦٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد الجميح الخيرية
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سعد و عبدالعزيز الموسي
٠	٢٣٣,٨٧٥	دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده
٠	٩٥,٠٠٠	دعم وقف محمد صالح العذل
٠	٩٠,٠٠٠	دعم وقف فهد عبدالعزيز السعيد
٠	١٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد عبدالله السبيعي الخيرية
٠	١٢,٣٨٦	دعم مؤسسة الشيخ محمد صالح العثيمين
٠	٤٥,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
٠	١٧,٠٠٠	دعم وقف عبدالله تركي الضحيان
٠	١٧٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالرحمن الحمدان
٠	٥,٦٩٠	تبرعات المقر الرئيسي
٣,٤٦٩,٦٢٠	٣,٨٨١,٣٠٢	الاجمالي
		(١١) دعم منصة إحسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	منحة تأسيسية
١٥٤,٠٠٠	٠	إحسان مشاريع الجمعية
٢١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي
٠	٥٠,٠٠٠	الاجمالي
٣٦٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٠٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) مصروفات الأنشطة المقيدة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
برنامج منصات التعليم		١,٣٦٨,١٧٣	٦٨١,٧٤٥
تبرعات منصة تعليم المسلم الجديد		.	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مابعد تعليم المسلم الجديد		.	٧٠,٠٠٠
برنامج الدعوة بالحوار الالكتروني		٧٤٧,٩٣٦	٨٣٦,٢٨٨
برنامج البطاقة الدعوية		.	٣٠,٠٠٠
برنامج منصة المعرفين بالاسلام		.	٢٠٠,٠٠٠
برنامج امه وسطا		.	٥٠,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية		.	٦٠٠,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة سعد وعبدالعزیز الموسي		.	١٠٠,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده		.	٢٠٠,٠٠٠
مصروفات دعم وقف محمد صالح العذل		.	٩٥,٠٠٠
مصروفات دعم وقف فهد عبدالعزيز السعيد		.	٩٠,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة محمد عبدالله السبيعي الخيرية		.	١٣٠,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة أبانمي الخيرية		.	٤٥,٠٠٠
مصروفات دعم وقف عبدالله تركي الضحيان		.	١٧,٠٠٠
مصروفات دعم مؤسسة الشيخ محمد صالح العثيمين الخيرية		.	١٢,٣٨٦
الاجمالي		٢,١١٦,١٠٩	٣,٢٥٧,٤٢٠
(١٣) مصروفات منصة احسان		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مصروفات تأسيس		٧٧,٠٣٣	.
مشاريع الجمعية		٢١٠,٠٠٠	.
مصروفات دعم منصة احسان بواسطة مؤسسة سليمان الراجحي		.	٥٠,٠٠٠
الاجمالي		٢٨٧,٠٣٣	٥٠,٠٠٠
(١٤) المصروفات العمومية والادارية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها		٢٤٠,٣٠٣	١٩٨,٣٦١
بدل سكن وبدلات		.	٦,٠٠٠
التأمينات الإجتماعية		.	٩٩٨
مصاريف تعويض نهاية الخدمة		.	٣,١٩٦
مزايا وحوافز		١٥,٣٠٧	١,٠٧٧
مصاريف حكومية		.	٢,٤٠٠
المستهلكات		٤,٤٥٧	٣,٠٤٠
صيانة وإصلاح		١,٥٦٥	.
المنافع والخدمات والتأمين		٢٦,٠٠٠	.
الكهرباء		.	٧,٧١٠
مصاريف الضيافة		.	٣,٦٩٢
الإيجارات		.	٥,٠٠٠
أتعاب مهنية واستشارية		.	٧,٠٠٠
تكاليف تشغيلية أخرى		١٥,٦٤٣	٦,٩٥٢
الاجمالي		٣٠٣,٢٧٥	٢٤٥,٤٢٥

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٥) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مفيد خلال العام	المحرج خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
صافي الاصول خلال العام	١,١٩٤,٣٠٩	٤,٣٠١,٧٩٩	٣,٨١٨,٤٧٤	١,٦٧٧,٦٣٤
<u>الإجمالي</u>	<u>١,١٩٤,٣٠٩</u>	<u>٤,٣٠١,٧٩٩</u>	<u>٣,٨١٨,٤٧٤</u>	<u>١,٦٧٧,٦٣٤</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٩ / فبراير / ٢٠٢٥ م.