

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٨٦,٦٧٥	٥٩٤,٧٨٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩,٢٨٧	١٢,٧٢٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٩٥,٩٦٢	٦٠٧,٥٠٠
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢,٠٦٥,٤٦٦	٢,١٥٢,٣٣٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢,٢١٨,٦٢٤	٢,٢٨٢,١٠٢
الأصول غير الملموسة، صافي	(٧)	٣,٩٦٤	٤,٨١٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٢٨٨,٠٥٤	٤,٤٣٩,٢٥٨
إجمالي الموجودات		٤,٨٨٤,٠١٦	٥,٠٤٦,٧٥٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٩,٢٧٥	٧٧,٢٤٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٢٧٥	٧٧,٢٤٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤٤,١١٣	٢٩,٠٥١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٤,١١٣	٢٩,٠٥١
إجمالي الالتزامات		٥٣,٣٨٨	١٠٦,٣٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٩٢,١٠٣	٧٣٥,٣٦٤
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٨٣٥,٢٢٦	٤,٢٠٥,٠٩٤
صافي أصول الأوقاف		٣,٢٩٩	٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٨٣٠,٦٢٨	٤,٩٤٠,٤٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٨٨٤,٠١٦	٥,٠٤٦,٧٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٢٠,٣٢٤	-	-	٢٠,٣٢٤	٦٢,١٧٩
الأوامر المستديرة		٦,٧٩٤			٦,٧٩٤	٦,٨٧١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	١٧,١١٠	-	١٧,١١٠	١٢٥,٦٦١
اعانات حكومية	(١١)	-	٠	-	٠	٣٠,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٣٦٠,٩٨٣	-	-	٣٦٠,٩٨٣	٢٤٣,٤٩٣
إيرادات الاشتراكات		٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
إيرادات أوقاف		-		٣,٢٩٩	٣,٢٩٩	٠
إيرادات متنوعة		٢٥٠	-	-	٢٥٠	٥,٥٦٧
إيرادات رسائل الجوال		٦٤٢	-	-	٦٤٢	٨٦٨
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٨٦,٩٧٨	(٣٨٦,٩٧٨)		-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٧٩,٩٧١	(٣٦٩,٨٦٨)	٣,٢٩٩	٤١٣,٤٠٢	٤٧٨,٦٣٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٣٥٤,٣٨٠	-	-	٣٥٤,٣٨٠	٢٩٣,٧٨٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١٥,٤٨٨	-	-	١٥,٤٨٨	٢٢٦,٢٢٧
مصاريف وقفية		٢,١٦٠	-	-	٢,١٦٠	٢,١٦٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٨٦,٨٧٣	-	-	٨٦,٨٧٣	٩٧,٥٩٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٦٣,٤٧٨	-	-	٦٣,٤٧٨	٦٣,٤٧٨
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٨٥٣	-	-	٨٥٣	٨٥٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٢٣,٢٣٢	٠	٠	٥٢٣,٢٣٢	٦٨٤,١٠١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٥٦,٧٣٩	(٣٦٩,٨٦٨)	٣,٢٩٩	(١٠٩,٨٣٠)	(٢٠٥,٤٦٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٧٣٥,٣٦٤	٤,٢٠٥,٠٩٤	٠	٤,٩٤٠,٤٥٨	٥,١٤٥,٩٢٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٩٩٢,١٠٣	٣,٨٣٥,٢٢٦	٣,٢٩٩	٤,٨٣٠,٦٢٨	٤,٩٤٠,٤٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥,١٤٥,٩٢٠	٤,٢٠٥,٠٩٤	٩٤٠,٨٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٢٠٥,٤٦٢)	٠	(٢٠٥,٤٦٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٩٤٠,٤٥٨	٤,٢٠٥,٠٩٤	٧٣٥,٣٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤,٩٤٠,٤٥٨	٤,٢٠٥,٠٩٤	٧٣٥,٣٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٥٧٥,٣٣٠)	(٣٦٩,٨٦٨)	(٢٠٥,٤٦٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٣٦٥,١٢٨	٣,٨٣٥,٢٢٦	٥٢٩,٩٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٥,٤٦٢)	(١٠٩,٨٣٠)	التغير في صافي الأصول
٩٧,٥٩٦	٨٦,٨٧٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٣,٤٧٨	٦٣,٤٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٨٥٤	٨٥٣	إطفاء الأصول غير ملموسة
٦,٧٧٥	١٥,٠٦٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٦,٧٥٩)	٥٦,٤٣٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٢١,٩٨٨	٣,٤٣٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦١,٤٦٦	(٦٧,٩٧٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٦,٦٩٥	(٨,١٠٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٧٥)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٧٥)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٤٣,٨٢٠	(٨,١٠٥)	إضافات أصول غير ملموسة
٤٥٠,٩٦٠	٥٩٤,٧٨٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٩٤,٧٨٠	٥٨٦,٦٧٥	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

(١/٢) المركز الرئيسي : حوطة سدير - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١) بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها
تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح
إحياء السنة ونشرها، والتحذير من البدع وإماتتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٣%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة واللات	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية .نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على النحو التالى :

مباني ٣%

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٩٤,٧٨٠	٥٨٦,٦٧٥	
٥٩٤,٧٨٠	٥٨٦,٦٧٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		إيرادات مستحقة
		اشتراك مقدم المتجر الالكتروني
		ذمم موظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦,٠٧٩	٢,٧٨٧	
١٤١	-	
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	
١٢,٧٢٠	٩,٢٨٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	٢,٣١٣,٦٣٦	٠	٠	٢,٣١٣,٦٣٦	٥٩٥,١٥٧	٦٩,٤٠٩	٠	٦٦٤,٥٦٦	١,٧١٨,٤٧٩	١,٦٤٩,٠٧٠
السيارات	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٥,٦٠٧	٤,٣٩٢	٠	٢٩,٩٩٩	٤,٣٩٣	١
تجهيزات	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠	٣,٦١٤	١,٢٠٠	٠	٤,٨١٤	٤,٣٨٦	٣,١٨٦
اثاث ومفروشات	١١٨,٧١٦	٠	٠	١١٨,٧١٦	٩٣,٦٣٦	١١,٨٧٢	٠	١٠٥,٥٠٨	٢٥,٠٨٠	١٣,٢٠٨
أجهزة	١٨٣,٦٨٧	٠	٠	١٨٣,٦٨٧	١٨٣,٦٨٦	٠	٠	١٨٣,٦٨٦	١	١
الإجمالي	٣,٠٥٤,٠٣٩	٠	٠	٣,٠٥٤,٠٣٩	٩٠١,٧٠٠	٨٦,٨٧٣	٠	٩٨٨,٥٧٣	٢,١٥٢,٣٣٩	٢,٠٦٥,٤٦٦

(٦) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
المباني	٢,١١٥,٩٢٤	٠	٠	٢,١١٥,٩٢٤	٤٣٣,٨٢٢	٦٣,٤٧٨	٠	٤٩٧,٣٠٠	١,٦٨٢,١٠٢	١,٦١٨,٦٢٤
الإجمالي	٢,٧١٥,٩٢٤	٠	٠	٢,٧١٥,٩٢٤	٤٣٣,٨٢٢	٦٣,٤٧٨	٠	٤٩٧,٣٠٠	٢,٢٨٢,١٠٢	٢,٢١٨,٦٢٤

(٧) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	٧,٣٥٠	٠	٠	٧,٣٥٠	٢,٥٣٣	٨٥٣	٠	٣,٢٨٦	٤,٨١٧	٣,٩٦٤
الإجمالي	٧,٣٥٠	٠	٠	٧,٣٥٠	٢,٥٣٣	٨٥٣	٠	٣,٢٨٦	٤,٨١٧	٣,٩٦٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيرادات تأجير مقدم
٧٧,٢٤٩	١,٥٧٤	إيرادات وتبرعات غير مقيدة - مقدمة
-	٧,٧٠١	
٧٧,٢٤٩	٩,٢٧٥	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد اول الفترة
٢٢,٢٧٦	٢٩,٠٥١	المكون خلال العام
٦,٧٧٥	١٥,٠٦٢	المسدد خلال العام
-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٩,٠٥١	٤٤,١١٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	برامج موسمية
-	٩,١٠٠	تبرعات تفتير صائم
١٢٥,٦٦١	٨,٠١٠	
١٢٥,٦٦١	١٧,١١٠	
		(١١) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم تشغيل
٣٠,٠٠٠	-	
٣٠,٠٠٠	٠	
		(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رواتب واجور -محملة على النشاط
٨١,٢٠٠	٤٦,٠٠٠	كفالة دعاة
٢٢,٠٠٠	٤٤,٧٧٦	برامج موسمية
٣٢,٨٧٧	٤,١٩٨	درس الجاليات
٥٩٢	٥,٠٣٢	تفتير صائم
١٤٦,٤٠١	٢٥,٠٧٠	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٧,٧١٦	٤٢,١٠٠	مصاريف الزكاة
٣,٠٠٠	-	برامج دعوية
-	٦,٥٥٩	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
-	٤٢,١١٦	مصروفات برامج مستديمة
-	١٣٨,٥٢٩	
٢٩٣,٧٨٦	٣٥٤,٣٨٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٨٨,٤٠٠	٥,٤٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٤,١٥٩	١,١١٩	رسوم حكومية
١٠,٠٧٧	٢,٠٥٧	كهرباء ومياه
٨,٢٢٨	٨٠٣	صيانة وإصلاح
١٤,٣٤٠	٣٣٩	تامين طبي
٦,٧٧٥	١,٠٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٠٦٢	٢٠٠	دعاية وإعلان
١,٨٤١	٥٧٨	وقود ومحروقات
٧٢٥	٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٣١٦	١,٠٢٣	تامينات اجتماعية
٣,٨٤٠	٦٠٨	ضيافة ونظافة
٥,٩٢٧	٨٦١	هاتف واتصالات ونت ويريد
٥٦٤	٣٤٦	اخرى
٩٧٣	-	تامين سيارة
٤,٠٠٠	-	بدل سكن
٣,٠٠٠	-	العمل الإضافي
٤٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٤,٠٠٠	-	ايجار
٤,٦٠٠	-	اتعاب مهنية
-	٣٧٤	مصاريف بنكية
-	٦٥٠	نقل
٢٢٦,٢٢٧	١٥,٤٨٨	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥١)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٣,٨٣٥,٢٢٦	٣٦٩,٨٦٨	٠	٤,٢٠٥,٠٩٤
٠	١٧,١١٠	١٧,١١٠	٠
٠	٩,١٠٠	٩,١٠٠	٠
٣,٨٣٥,٢٢٦	٣٩٦,٠٧٨	٢٦,٢١٠	٤,٢٠٥,٠٩٤

رصيد اول المدة

تبرعات تفطير صائم

برامج موسمية

الإجمالي

إيضاح (١٥) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .