

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)

الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 والارشاد وتوعية الجاليات في طريف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 وفيها 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 والارشاد وتوعية الجاليات في طريف

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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٥٥,٣٦٣	٢٤٣,٣٢٥
إجمالي الأصول المتداولة		١٥٥,٣٦٣	٢٤٣,٣٢٥
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٩٤٦,٦٥٢	٩٧٥,٠٥٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٥)	٤,٠١٨	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٥٠,٦٧٠	٩٧٥,٠٥٢
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٦)	١,٨٨٦,١٦٠	١,٩٣٣,١٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٨٨٦,١٦٠	١,٩٣٣,١٠٠
إجمالي الأصول		٢,٩٩٢,١٩٣	٣,١٥١,٤٧٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢٦,٢٩٣	٤٣,٢٩٣
إجمالي الالتزامات		٢٦,٢٩٣	٤٣,٢٩٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٣٩,٧٨٨	١,١١٥,١٦١
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٧,١٩٩	١٥,٥٩٩
صافي أصول الأوقاف	(١٤)	٢,٠٠٨,٩١٣	١,٩٧٧,٤٢٤
إجمالي صافي الأصول		٢,٩٦٥,٩٠٠	٣,١٠٨,١٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٩٩٢,١٩٣	٣,١٥١,٤٧٧

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٢٠٥,٣٦٥	٠	٠	٢٠٥,٣٦٥	٢٤٣,٦٥٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	٣,٠٥٠
تبرعات اوقاف		٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٣,٧٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	٠	٣١,٠٠٠
ايرادات ايجارات اوقاف		٠	٠	١٥٧,١٥٠	١٥٧,١٥٠	١٣٥,٩٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١٢٨,١٦١	(١٠٠)	(١٢٨,٠٦١)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٣٣,٥٢٦	١,٦٠٠	٣١,٤٨٩	٣٦٦,٦١٥	٤١٧,٣٠٨
بنود المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٨٨,٢٨٧	٠	٠	٨٨,٢٨٧	٢٨٦,٤٥٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	١٤,٧٦٧	٠	٠	١٤,٧٦٧	٣١,٣٠١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٢٨,٤٠٠	٠	٠	٢٨,٤٠٠	٢٨,٥٤٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	١,٠٠٥	٠	٠	١,٠٠٥	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٦)	١٢٨,٠٦١	٠	٠	١٢٨,٠٦١	١٢٨,٠٦١
إجمالي بنود المصروفات		٢٦٠,٥٢٠	٠	٠	٢٦٠,٥٢٠	٤٧٤,٣٦٤
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٧٣,٠٠٦	١,٦٠٠	٣١,٤٨٩	١٠٦,٠٩٥	(٥٧,٠٥٦)
البنود الأستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٢)	(٢٤٨,٣٧٩)	٠	٠	(٢٤٨,٣٧٩)	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		(٢٤٨,٣٧٩)	٠	٠	(٢٤٨,٣٧٩)	٠
التغير في صافي الاصول		(١٧٥,٣٧٣)	١,٦٠٠	٣١,٤٨٩	(١٤٢,٢٨٤)	(٥٧,٠٥٦)
صافي الأصول في بداية السنة		١,١١٥,١٦١	١٥,٥٩٩	١,٩٧٧,٤٢٤	٣,١٠٨,١٨٤	٣,١٦٥,٢٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٩٣٩,٧٨٨	١٧,١٩٩	٢,٠٠٨,٩١٣	٢,٩٦٥,٩٠٠	٣,١٠٨,١٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣,١٦٥,٢٤٠	٢,٢٢١,١٤١	١٢,٧٤٩	٩٣١,٣٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥٧,٠٥٦)	(٢٤٣,٧١٧)	٢,٨٥٠	١٨٣,٨١١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,١٠٨,١٨٤	١,٩٧٧,٤٢٤	١٥,٥٩٩	١,١١٥,١٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,١٠٨,١٨٤	١,٩٧٧,٤٢٤	١٥,٥٩٩	١,١١٥,١٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٤٢,٢٨٤)	٣١,٤٨٩	١,٦٠٠	(١٧٥,٣٧٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٩٦٥,٩٠٠	٢,٠٠٨,٩١٣	١٧,١٩٩	٩٣٩,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٠٥٦)	١٠٦,٠٩٥	التغير في صافي الأصول
٠	(٢٤٨,٣٧٩)	تسويات علي مال الجمعية
٢٨,٥٤٦	٢٨,٤٠٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	١,٠٠٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢٨,٠٦١	١٢٨,٠٦١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
٩٩,٥٥١	١٥,١٨٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧,٦٦٦	(١٧,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٢١٧	(١,٨١٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٥,٠٢٣)	شراء أصول غير ملموسة
٠	(٨١,١٢١)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)
٠	(٨٦,١٤٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠٧,٢١٧	(٨٧,٩٦٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣٦,١٠٨	٢٤٣,٣٢٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٤٣,٣٢٥	١٥٥,٣٦٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : طريف - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧) بتاريخ ٣٠ / ٣٠ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الدعوة الي الله تعالى العظيم بتنظيم الدروس والمحاضرات

* دعوة الجاليات غير المسلمة الي الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح

* بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدي بعض الجاليات المسلمة وغير المسلمة

* 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 ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 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 :

(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 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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٣,٠١٥	١١,٢٨٦	بنك الرياض - العام ح/ ٩٩٤٠
٨٦٣	٨٦٣	بنك الرياض - إفطار صائم ح/ ٩٩٤٣
٦٣	٦٣	بنك الرياض - الوقف الخيري ح/ ٩٩٤١
٥٥	٥٥	بنك الرياض - كفالة الدعوة ح/ ٩٩٤٢
٧٢,٢٩٥	٩٣,٣٧٢	مصرف الراجحي - العام ح/ ٧٧٧٩
١١,١٢٤	١٣,٥٢٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/ ٦٤٠٠
١,٣٥٤	١,٤٥٤	مصرف الراجحي - الجاليات ح/ ٦٤١٨
٥٠٧	٥٠٧	مصرف الراجحي - اللجنة النسائية ح/ ٦٤٢٦
٧٩	٧٨	مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٩٩٩٩
١٢٥,٩١٩	٢٤,٥١٠	البنك الأهلي السعودي - العام ح/ ٠١٠٦
٥,٧٥٣	٧,٣٥٣	البنك الأهلي السعودي - إفطار صائم ح/ ٠٤٠٠
١,٢٣٣	١,٢٣٣	البنك الأهلي السعودي - الزكاة ح/ ٠٢٠٤
١,٠٦٥	١,٠٦٥	البنك الأهلي السعودي - الوقف الخيري ح/ ٣٠٢
<u>٢٤٣,٣٢٥</u>	<u>١٥٥,٣٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٥٥٥,٠٠٠	٠	٠	٥٥٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥٥,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠
المباني	%٤	٦٩٨,٩٩٠	٠	٠	٦٩٨,٩٩٠	٢٧٩,٢٣١	٢٨,١١١	٠	٣٠٧,٣٤٢	٣٩١,٦٤٨	٤١٩,٧٥٩
السبــــــــــــــــارات	%٢٠	٦٢,٥٠٠	٠	٠	٦٢,٥٠٠	٦٢,٤٩٩	٠	٠	٦٢,٤٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٩١,٠٢٥	٠	٠	٢٩١,٠٢٥	٢٩١,٠٢٤	٠	٠	٢٩١,٠٢٤	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	١٧٢,٠٦٤	٠	٠	١٧٢,٠٦٤	١٧٢,٠٦٣	٠	٠	١٧٢,٠٦٣	١	١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	٢,٩٠٠	٠	٠	٢,٩٠٠	٢,٦١٠	٢٨٩	٠	٢,٨٩٩	١	٢٩٠
الإجمالي		١,٧٨٢,٤٧٩	٠	٠	١,٧٨٢,٤٧٩	٨٠٧,٤٢٧	٢٨,٤٠٠	٠	٨٣٥,٨٢٧	٩٤٦,٦٥٢	٩٧٥,٠٥٢

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٠	٥٠,٢٣	٠	٥٠,٢٣	٠	١,٠٠٥	٠	١,٠٠٥	٤,٠١٨	٠
الإجمالي		٠	٥٠,٢٣	٠	٥٠,٢٣	٠	١,٠٠٥	٠	١,٠٠٥	٤,٠١٨	٠

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	٣,٢٠٥,٣٠٠	٨١,١٢١	٠	٣,٢٨٦,٤٢١	١,٢٧٢,٢٠٠	١٢٨,٠٦١	٠	١,٤٠٠,٢٦١	١,٨٨٦,١٦٠	١,٩٣٣,١٠٠
الإجمالي		٣,٢٠٥,٣٠٠	٨١,١٢١	٠	٣,٢٨٦,٤٢١	١,٢٧٢,٢٠٠	١٢٨,٠٦١	٠	١,٤٠٠,٢٦١	١,٨٨٦,١٦٠	١,٩٣٣,١٠٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	اتعاب مهنية مستحقة مصروفات مستحقة اخري
٢٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٢٠,٢٩٣	٢٠,٢٩٣	
٤٣,٢٩٣	٢٦,٢٩٣	الاجمالي
		إيضاح : (٨) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٢١,٥٠٤	١١,٣١٩	
٢٢٢,١٥٤	١٩٤,٠٤٦	
٢٤٣,٦٥٨	٢٠٥,٣٦٥	الاجمالي
		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم تبرعات نقدية مقيدة - توعية الجاليات
٢,٨٥٠	١,٦٠٠	
٢٠٠	١٠٠	
٣,٠٥٠	١,٧٠٠	الاجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات برامج وأنشطة - الجاليات
٩٥,٥٢٨	٢٨,٥٠٠	(١-١٠)
٩٥,٤٥٣	٣١,٥٥٠	(٢-١٠)
٩٥,٤٧٥	٢٣,٢٠٠	(٣-١٠)
٠	٢,٠٣٧	مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - المشاركة بالمناسبات الوطنية
٢٨٦,٤٥٦	٨٨,٢٨٧	مصروفات برامج وأنشطة - دورات عملية موحدة
		الاجمالي
		إيضاح : (١٠-١) مصروفات برامج وأنشطة - الجاليات :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٥,٥٢٨	٢٧,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	١,٥٠٠	
٩٥,٥٢٨	٢٨,٥٠٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٠-٢) مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٥,٤٥٣	٢٢,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات (طباعة تقوم هجري)
٠	٥,٥٥٠	رخص برامج - موقع الكتروني الدعوي
٠	٤,٠٠٠	
٩٥,٤٥٣	٣١,٥٥٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٠-٣) مصروفات برامج وأنشطة - القسم النسائي :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٥,٤٧٥	٢٣,٢٠٠	
٩٥,٤٧٥	٢٣,٢٠٠	الاجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٨٢٨	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٧,٦٦٦	٦,٠٠٠	منافع وخدمات
٢,٨٠٧	٢,٣٦٧	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١,٤٠٠	
<u>٣١,٣٠١</u>	<u>١٤,٧٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٢) تسوية سنوات سابقة :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	تسويات سنوات سابقة - مخصص نهاية الخدمة
٠	(٢٤٨,٣٧٩)	
<u>٠</u>	<u>(٢٤٨,٣٧٩)</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في طريف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
١٤,٩٠١	٠	١,٦٠٠	١٣,٣٠١
٢,٢٩٨	٠	٠	٢,٢٩٨
٠	١٠٠	١٠٠	٠
<u>١٧,١٩٩</u>	<u>١٠٠</u>	<u>١,٧٠٠</u>	<u>١٥,٥٩٩</u>

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - توعية الجاليات

الاجمالي

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٢,٠٠٨,٩١٣	١٢٨,٠٦١	١٥٩,٥٥٠	١,٩٧٧,٤٢٤
<u>٢,٠٠٨,٩١٣</u>	<u>١٢٨,٠٦١</u>	<u>١٥٩,٥٥٠</u>	<u>١,٩٧٧,٤٢٤</u>

إيضاح : (١٤) صافي الأصول الاوقاف :-

صافي أصول الأوقاف

الاجمالي