

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)

الجوف- 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالعيصاوية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعيصاوية ، (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 والارشاد وتوعية الجاليات بالعيصاوية (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 ، مالم 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 بالعيصاوية

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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٠٤,٥٠٢	١٥١,١١٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٠,٧٧٨	٢,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢٥,٢٨٠	١٥٣,٥١٣
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٤,٥٠٢	٣٧,٠٦٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٢,٣٤٦	٣,٥٦٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦,٨٤٨	٤٠,٦٣٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٧)	٥٧٩,١٧٣	٦٠٦,٧٨١
إجمالي أصول الأوقاف		٥٧٩,١٧٣	٦٠٦,٧٨١
إجمالي الأصول		٨٣١,٣٠١	٨٠٠,٩٢٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٦,٠٠٠	٣,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣,٨٦٢)	٣٣,٤٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٤١,٧٦٢	١٦٨,٢٣٢
صافي أصول الأوقاف	(١٥)	٥٨٧,٤٠١	٥٩٦,٢٠١
إجمالي صافي الأصول		٨٢٥,٣٠١	٧٩٧,٩٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٣١,٣٠١	٨٠٠,٩٢٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٠	١٢١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٢٠,٦٧٢	٠	١٢٠,٦٧٢	٤٨,٤٥١
التبرعات العينية	(١٠)	٩٢,٨١١	٠	٠	٩٢,٨١١	٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	٠	٩,٧٦٥
إيرادات إيجارات أوقاف		٠	٠	٣٨,٨٠٠	٣٨,٨٠٠	٥٩,٤٥٠
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		٠	٠	٠	٠	٢٠٦,٠٢١
العائد الاقتصادي للتطوع		٦٧,٩٠٠	٠	٠	٦٧,٩٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٤,٧٤٢	(٤٧,١٤٢)	(٤٧,٦٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٥٧,٨٥٣	٧٣,٥٣٠	(٨,٨٠٠)	٣٢٢,٥٨٣	٣٢٦,٢٠٨
بنود المصروفات						
المساعدات العينية	(١١)	٩٢,٨١١	٠	٠	٩٢,٨١١	٠
مصاريف وعوائد الأوقاف		٠	٠	٠	٠	٢,٢٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	١١٥,٠٤٢	٠	٠	١١٥,٠٤٢	٣٢,٧٣٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٢٥,٩٧١	٠	٠	٢٥,٩٧١	٧٠,٥٠٧
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٢,٥٦٧	٠	٠	١٢,٥٦٧	٦,٠٨١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	١,٢٢٠	٠	٠	١,٢٢٠	١,٢٢٠
أهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	(٧)	٤٧,٦٠٠	٠	٠	٤٧,٦٠٠	٤٦,٨٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٢٩٥,٢١١	٠	٠	٢٩٥,٢١١	١٥٩,٥٩٣
التغير في صافي الأصول		(٣٧,٣٥٨)	٧٣,٥٣٠	(٨,٨٠٠)	٢٧,٣٧٢	١٦٦,٦١٥
صافي الأصول في بداية السنة		٣٣,٤٩٦	١٦٨,٢٣٢	٥٩٦,٢٠١	٧٩٧,٩٢٩	٦٣١,٣١٤
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣,٨٦٢)	٢٤١,٧٦٢	٥٨٧,٤٠١	٨٢٥,٣٠١	٧٩٧,٩٢٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦٣١,٣١٤	٥٣,٦٥١	١٤٢,٦٣٦	٤٣٥,٠٢٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٦٦,٦١٥	٥٤٢,٥٥٠	٢٥,٥٩٦	(٤٠١,٥٣١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٩٧,٩٢٩	٥٩٦,٢٠١	١٦٨,٢٣٢	٣٣,٤٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٩٧,٩٢٩	٥٩٦,٢٠١	١٦٨,٢٣٢	٣٣,٤٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٧,٣٧٢	(٨,٨٠٠)	٧٣,٥٣٠	(٣٧,٣٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٢٥,٣٠١	٥٨٧,٤٠١	٢٤١,٧٦٢	(٣,٨٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٦,٦١٥	٢٧,٣٧٢	التغير في صافي الاصول
٦,٠٨١	١٢,٥٦٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٢٢٠	١,٢٢٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٦,٨٠٠	٤٧,٦٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٢٢٠,٧١٦	٨٨,٧٥٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧,٣٥٠	(١٨,٣٧٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣١,٠٦٦	٧٣,٣٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٦,٨١٧)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
٠	(١٩,٩٩٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)
٥٤,٦٤٠	٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٢,١٧٧)	(١٩,٩٩٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,١١١)	٥٣,٣٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١٥٢,٢٢٤	١٥١,١١٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥١,١١٣	٢٠٤,٥٠٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) **المركز الرئيسى :** العبساوية - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة والأهتمام بأمر العقيدة الإسلامية الصحيحة وتعليمها للناس ونشر السنة على منهج السلف الصالح
- * الأهتمام بدعوة الجاليات المسلمة للمنهج الصحيح ، ودعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم وبيان محاسنه وإقامة البرامج التي ترغيبهم فيه
- * العمل علي تحقيق الطاعة لله ورسوله وولي الأمر ودعوة المجتمع للإلتزام بالمنهج الوسط ونبذ كل المناهج الباطلة ، وحماية المجتمع
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 والارشاد وتوعية الجاليات بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 ، 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 إحتمالية 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 أستلامها 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 بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد بالصندوق
١٢,٦٠٩	٢٧٦	مصرف الراجحى - عام
١٣٨,٤٨٤	٢٠٤,٢١٥	مصرف الراجحى - تبرعات
١٣	١١	مصرف الراجحى - الزكاة
٧	٠	
١٥١,١١٣	٢٠٤,٥٠٢	<u>الاجمالى</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات مستحقة)
٢,٤٠٠	٤,٨٠٠	ذمم العاملين
٠	١٥,٩٧٨	
٢,٤٠٠	٢٠,٧٧٨	<u>الاجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبسوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات 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 آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٢٠,٠٠٠			٢٠,٠٠٠	٠	٠		٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المباني	%٢٠	٦٠,٠٠٠			٦٠,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	١٢,٠٠٠		٥٥,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٦,٥٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٩,٩٥٠			٩,٩٥٠	٩,٩٤٩	٠		٩,٩٤٩	١	١
آلات ومعدات	%١٥	٣٣,٥٤١			٣٣,٥٤١	٣٢,٩٧٣	٥٦٧		٣٣,٥٤٠	١	٥٦٨
الإجمالي		١٢٣,٤٩١	٠	٠	١٢٣,٤٩١	٨٦,٤٢٢	١٢,٥٦٧	٠	٩٨,٩٨٩	٢٤,٥٠٢	٣٧,٠٦٩
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٦,١٠٠	٠	٠	٦,١٠٠	٢,٥٣٤	١,٢٢٠	٠	٣,٧٥٤	٢,٣٤٦	٣,٥٦٦
الإجمالي		٦,١٠٠	٠	٠	٦,١٠٠	٢,٥٣٤	١,٢٢٠	٠	٣,٧٥٤	٢,٣٤٦	٣,٥٦٦
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-											
المباني	%٤	١,١٧٠,٠٠٠	١٩,٩٩٢	٠	١,١٨٩,٩٩٢	٥٦٣,٢١٩	٤٧,٦٠٠	٠	٦١٠,٨١٩	٥٧٩,١٧٣	٦٠٦,٧٨١
الإجمالي		١,١٧٠,٠٠٠	١٩,٩٩٢	٠	١,١٨٩,٩٩٢	٥٦٣,٢١٩	٤٧,٦٠٠	٠	٦١٠,٨١٩	٥٧٩,١٧٣	٦٠٦,٧٨١

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
٤٨,٤٥١	١٢٠,٦٧٢	
٤٨,٤٥١	١٢٠,٦٧٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - مصاحف مترجمة ومطويات وكتب واشربة وسبدييات
٠	٩٢,٨١١	
٠	٩٢,٨١١	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١١) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مساعداة عينة - مصاحف وكتب ومطويات واشرطة وسيديهات
٠	٩٢,٨١١	
٠	٩٢,٨١١	الاجمـالى
		(١٢) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة
٠	٤٢,٩٥٠	مصروفات برامج وانشطة - محاضرات نسائية
٠	١٩٢	مصروفات برامج وانشطة - رحلات العمرة
١٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - دروس قصيرة
١٢,٩٣٥	٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج تقويم الصلوات لمدينة العيساوية
٨٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - التقويم الدعوي (تطوع)
٠	٣٠,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الامن الفكرى (تطوع)
٠	١٨,٩٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج رمضان (تطوع)
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - انتماء ونماء (تطوع)
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - محاضرات نسائية (تطوع)
٠	١٠,٨٠٠	
٣٢,٧٣٥	١١٥,٠٤٢	الاجمـالى

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعباسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٨,٠٠٠	٦,٣٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٤,٥١٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٣,٧٤٨	مصاريف ضيافة
١,٧٢٧	٢,٦٣٠	منافع وخدمات
٧٢٥	١,٥٣١	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٦٢٥	غرامات ومخالفات
٩,١٥٠	٤٧٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٤٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٧	مصاريف عمولات بنكية
٩٠٥	٠	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
<u>٧٠,٥٠٧</u>	<u>٢٥,٩٧١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤) صافى الأصول المقيدة :-				
<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>	
٩,٧٦٥	.	.	٩,٧٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢٣١,٩٩٧	٤٧,١٤٢	١٢٠,٦٧٢	١٥٨,٤٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
٢٤١,٧٦٢	٤٧,١٤٢	١٢٠,٦٧٢	١٦٨,٢٣٢	<u>الاجمالى</u>
(١٥) صافى الأصول الاوقاف :-				
<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>	
٥٤٨,٦٠١	٤٧,٦٠٠	.	٥٩٦,٢٠١	صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
٣٨,٨٠٠	.	٣٨,٨٠٠	.	صافي أصول الأوقاف - نقدية
٥٨٧,٤٠١	٤٧,٦٠٠	٣٨,٨٠٠	٥٩٦,٢٠١	<u>الاجمالى</u>