

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)

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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة ، (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 (١٨) 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 بالناصفة (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 والمعيار الدولي 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 صحة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة

(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 استجابة 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

١٠ صفر ١٤٤٧ هـ

٠٤ أغسطس ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٢٨,٦١٣	٨٤,٣٦١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٨,٣٨٧	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤٧,٠٠٠	٨٤,٣٦١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٨٨٤,٨٠٥	٦٠٥,٠٠٣
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١٥,٣٣٤	١٩,٩٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٠٠,١٣٩	٦٢٤,٩٣٧
إجمالي الأصول		١,١٤٧,١٣٩	٧٠٩,٢٩٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٨,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١٣,٠٠٠	٩,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٥٨,٤٢٠	٦٣٤,٧٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٩٥,٩١٦	٦٥,٥٢٥
مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم		٢٧٩,٨٠٣	٠
إجمالي صافي الأصول		١,١٣٤,١٣٩	٧٠٠,٢٩٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٤٧,١٣٩	٧٠٩,٢٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٢٠٥,٧٤١	٠	٢٠٥,٧٤١	١٤٦,٠٦٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
التبرعات العينية	(١١)	٢٤٢,٨٠٠	٠	٢٤٢,٨٠٠	٦٤٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٩٠٠	٠	٩٠٠	٩٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	١٨٢,٥٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١٧٠,٩٧٧	٠	١٧٠,٩٧٧	٣٠٨,٦٦١
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦٠,٤٠٩	(٢٦٠,٤٠٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة تصنيّف		٨٨٠,٨٢٧	٣٠,٣٩١	٩١١,٢١٨	١,٢٧٨,١٢٦
بنود المصروفات					
المساعدات العينية	(١٤)	٢٤٢,٨٠٠	٠	٢٤٢,٨٠٠	٦٦٢,٥٣٨
مصروفات منصة احسان	(١٥)	٧٧,٧٧٩	٠	٧٧,٧٧٩	١١٦,٩٧٥
مصروفات الخدمات التطوعية		١٧٠,٩٧٧	٠	١٧٠,٩٧٧	٣٠٨,٦٦١
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١٩٦,١٧٢	٠	١٩٦,١٧٢	١٩٤,٣٢٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٦٤,٨٥٢	٠	٦٤,٨٥٢	٩٩,٢٢١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٠	٠	٠	١٦٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	١,٥٣٣
إجمالي بنود المصروفات		٧٥٧,١٨٠	٠	٧٥٧,١٨٠	١,٣٨٣,٤٢١
التغير في صافي الاصول		١٢٣,٦٤٧	٣٠,٣٩١	١٥٤,٠٣٨	(١٠٥,٢٩٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٣٤,٧٧٣	٦٥,٥٢٥	٧٠٠,٢٩٨	٨٠٥,٥٩٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٥٨,٤٢٠	٩٥,٩١٦	٨٥٤,٣٣٦	٧٠٠,٢٩٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨٠٥,٥٩٣	٠	٠	٨٠٥,٥٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٠٥,٢٩٥)	٠	٦٥,٥٢٥	(١٧٠,٨٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٠٠,٢٩٨	٠	٦٥,٥٢٥	٦٣٤,٧٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٠٠,٢٩٨	٠	٦٥,٥٢٥	٦٣٤,٧٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٣٣,٨٤١	٢٧٩,٨٠٣	٣٠,٣٩١	١٢٣,٦٤٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٣٤,١٣٩	٢٧٩,٨٠٣	٩٥,٩١٦	٧٥٨,٤٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - 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
(١٠٥,٢٩٥)	١٥٤,٠٣٨	التغير في صافي الأصول
١٦٤	٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٢٧٩,٨٠٣	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم
١,٥٣٣	٤,٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٥٩٨)	٤٤٠,٤٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(١٨,٣٨٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٤,٥٩٨)	٤٢٤,٠٥٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢٧٩,٨٠٣)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	١	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٢٧٩,٨٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٥٩٨)	١٤٤,٢٥٢	صافي التغير في رصيد النقدية
١٧٨,٩٥٩	٨٤,٣٦١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٤,٣٦١	٢٢٨,٦١٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - 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 بالناصفة

(١/٢) المركز الرئيسي : الناصفة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الدعوة الي الله بتنظيم الدروس والمحاضرات
 - * دعوة الجاليات غير المسلمة الي الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح وبيان الغفيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدي الجاليات المسلمة
 - * تقديم المساعدات النقدية والعينة لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين
 - * 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 والمعيان 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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحى - عام
٨٤,٣٦١	٢٢٨,٦١٣	الإجمالي
٨٤,٣٦١	٢٢٨,٦١٣	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات مدفوعه مقدما
٠	١٥,٤٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢,٩٨٧	الإجمالي
٠	١٨,٣٨٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنادية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٢٩٥)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات المستبعد العام	مجمع الاهلاك في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الاراضى	%٠	٦٠٥,٠٠٠	٢٧٩,٨٠٣	٠	٨٨٤,٨٠٣	٠	٠	٠	٨٨٤,٨٠٣	٦٠٥,٠٠٠
المباني	%٤	٩٠٠	٠	٩٠٠	٠	٨٩٩	٨٩٩	٠	٠	١
أثاث ومفروشات	%١٠٤,٥	٨,٢٧٢	٠	٠	٨,٢٧٢	٨,٢٧١	٠	٠	١	١
عدد وأدوات	%١٥	١٨,٧٤٠	٠	٠	١٨,٧٤٠	١٨,٧٣٩	٠	٠	١	١
الإجمالي		٦٣٢,٩١٢	٢٧٩,٨٠٣	٩٠٠	٩١١,٨١٥	٢٧,٩٠٩	٨٩٩	٢٧,٠١٠	٨٨٤,٨٠٥	٦٠٥,٠٠٣
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٣,٠٦٦	٤,٦٠٠	٠	١٥,٣٣٤	١٩,٩٣٤
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٣,٠٦٦	٤,٦٠٠	٠	١٥,٣٣٤	١٩,٩٣٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	انتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٣,٠٠٠	رصيد اول الفترة
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٤٦,٠٦٥	٢٠٥,٧٤١	
١٤٦,٠٦٥	٢٠٥,٧٤١	الاجمالي
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - أفطار صائم (أوقاف العذل)
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء (أوقاف العذل)
٠	٥,٠٠٠	
٠	٣٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١١) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - قرآن كريم وكتيبات
٦٤٠,٠٠٠	٢٤٢,٨٠٠	
٦٤٠,٠٠٠	٢٤٢,٨٠٠	الاجمالي
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - حلقات تحفيظ القرآن
٠	١٠,٨٠٠	دعم منصة احسان - رحلات عمرة للمحتاجين
٧٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - كفالة الدعاة وتوفير وجبات للجاليات
١١٢,٥٠٠	٠	
١٨٢,٥٠٠	١٠,٨٠٠	الاجمالي
		(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي (طارئة)
٠	٢٥٠,٠٠٠	
٠	٢٥٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المساعدات العينية :-
٦٤٠,٠٠٠	٢٤٢,٨٠٠	مساعدات عينية - قرآن كريم وكتيبات
٢٢,٥٣٨	٠	مساعدات عينية - كسوة الشتاء (بطاطين)
<u>٦٦٢,٥٣٨</u>	<u>٢٤٢,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) مصروفات منصة إحسان :-
٤٦,٩٧٥	٧٧,٧٧٩	مصروفات منصة إحسان - كفالة الدعوة وتوفير وجبات الجاليات
٧٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - رحلات العمرة للمحتاجين
<u>١١٦,٩٧٥</u>	<u>٧٧,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) مصروفات الأنشطة :-
٦٤,١٠٩	٦٧,٧٤١	مصروفات برامج وأنشطة - إفطار صائم
	١٧,٣٩٩	مصروفات برامج وأنشطة - رحلات العمرة
٠	٣٢,٧٥٩	مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة والإرشاد
٠	٢٦,٨٠٢	مصروفات برامج وأنشطة - توعية الجاليات
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - كسوة الشتاء
٥٠,٩٦٧	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج رحمة للعالمين
٢٩,٢٣٣	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الشهري
٤١,٠٢٠	٢٦,٤٢١	مصروفات برامج وأنشطة - حملة علي النشاط
٠	٤,٦٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الاستثمار
٩,٠٠٠	١٥,٤٥٠	مصروفات برامج وأنشطة - حوكمة
<u>١٩٤,٣٢٩</u>	<u>١٩٦,١٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصرفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٦,٠٠٠	٤٨,٢٧١	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٣١٦	١٠,٩٥٧	التأمينات الإجتماعية
٢,٦٤٥	١,٧١٩	منافع وخدمات
١٦,٨٠٠	٠	ايجارات
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
١,٤٦٠	١,٩٠٥	مصاريف عمولات بنكية
<u>٩٩,٢٢١</u>	<u>٦٤,٨٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٨٥,١١٦	١٦٤,٨٨٤	٢٥٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي (طارئة)
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء (أوقاف العذل)
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - أفطار صائم (أوقاف العذل)
١٠,٨٠٠	٠	١٠,٨٠٠	٠	دعم منصة احسان - حلقات تحفيظ القرآن
٠	٦٥,٥٢٥	٠	٦٥,٥٢٥	دعم منصة احسان - كفالة الدعوة وتوفير وجبات للجاليات
<u>٩٥,٩١٦</u>	<u>٢٦٠,٤٠٩</u>	<u>٢٩٠,٨٠٠</u>	<u>٦٥,٥٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>