

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة ، (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 (١٦) 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 بالقويعة (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 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 .

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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة

(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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٩٢٥,٣٢٧	١,٤١٤,٨٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً		٥,١٧٥	٠
ايرادات مستحقة	(٤)	٧٩٨,٣٣٣	٦٧٨,٣٣٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٧٢٨,٨٣٥	٢,٠٩٣,١٨٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
العقارات الاستثمارية، بالصافي	(٥)	٢٠٨,٥٢٢	٢٣٦,١٧٣
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٦)	٣١٢,٦٠٣	٣٢٨,٠٢٥
الأصول غير الملموسة، بالصافي	(٧)	٨,٢٥٥	١١,٢٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٢٩,٣٨٠	٥٧٥,٤٥٣
<u>أصول الأوقاف</u>			
النقدية الموقوفة		١,٨٩٧	٠
صافي أصول أوقاف	(٨)	٣,١٢٥,٠٥٧	٣,٢٦٨,٢٣٩
إجمالي أصول الأوقاف		٣,١٢٦,٩٥٤	٣,٢٦٨,٢٣٩
إجمالي الأصول		٦,٣٨٥,١٦٩	٥,٩٣٦,٨٧٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٩)	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٣٠,٢٣٥	١٠,١٠٤
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٣٠,٢٣٥	١٠,١٠٤
إجمالي الإلتزامات		٣٧,١٣٥	١٧,٠٠٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٩٧,٨٢٠	٣,٨٥٠,٩٧٧
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٨٣٦,٥٦٤	٧٧٤,٥٩٤
صافي أصول الأوقاف		١,٣١٣,٦٥٠	١,٢٩٤,٣٠٤
إجمالي صافي الأصول		٦,٣٤٨,٠٣٤	٥,٩١٩,٨٧٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦,٣٨٥,١٦٩	٥,٩٣٦,٨٧٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القوية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة	
٥,٠٤٧,٠٩٦	١,٢٥٤,٣٣٤	٩١٠,٠٣٤	٢,٨٨٢,٧٢٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٧٢,٧٧٩	٣٩,٩٧٠	(١٣٥,٤٤٠)	٩٦٨,٢٤٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٩١٩,٨٧٥	١,٢٩٤,٣٠٤	٧٧٤,٥٩٤	٣,٨٥٠,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٩١٩,٨٧٥	١,٢٩٤,٣٠٤	٧٧٤,٥٩٤	٣,٨٥٠,٩٧٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٢٨,١٥٩	١٩,٣٤٦	٦١,٩٧٠	٣٤٦,٨٤٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٣٤٨,٠٣٤	١,٣١٣,٦٥٠	٨٣٦,٥٦٤	٤,١٩٧,٨٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٧٢,٧٧٩	٤٢٨,١٥٩	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٧,٦٥١	٢٧,٦٥١	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٧,٥٨٣	١٥,٤٢٢	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٢٨,٥١٢	١٤٣,١٨٢	إهلاك الأصول الوقفية
١٠,١٠٤	٢٠,١٣١	مخصص منافع الموظفين المكون
١,٠٥٩,٦٢٩	٦٣٧,٥٤٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٥,١٧٥)	الأرصدة المدينة
(٣١٣,٧٣١)	(١٢٠,٠٠٠)	الإيرادات المستحقة
(٧٣,٤٩٦)	-	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٦٧٢,٤٠٢	٥١٢,٣٧٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠١,٩٢٢)	-	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٠١,٩٢٢)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٧٠,٤٨٠	٥١٢,٣٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠٤٤,٣٧٤	١,٤١٤,٨٥٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٤١٤,٨٥٤	١,٩٢٧,٢٢٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤) بتاريخ ١٧ ربيع الاخر ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٤ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
- * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
- * تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث زمفروشات	١٠%	أجهزة والالات ومعدات	١٥%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ١٥%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		
	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
النقد لدي البنوك	١,٩٢٥,٣٢٧	١,٤١٤,٨٥٤
<u>الاجمالي</u>	<u>١,٩٢٥,٣٢٧</u>	<u>١,٤١٤,٨٥٤</u>

<u>إيضاح : (٤) الإيرادات المستحقة :-</u>		
	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
وقف الام	٧٩٨,٣٣٣	٦٧٨,٣٣٣
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٧٩٨,٣٣٣</u>	<u>٦٧٨,٣٣٣</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح: (٥) العقارات الاستثمارية، بالصافي :-										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مباني علي ارض مستاجرة - المبني الاستثماري	٦٩١,٢٧٦	.	.	٦٩١,٢٧٦	٤٥٥,١٠٣	٢٧,٦٥١	.	٤٨٢,٧٥٤	٢٠٨,٥٢٢	٢٣٦,١٧٣
الإجمالي	٦٩١,٢٧٦	.	.	٦٩١,٢٧٦	٤٥٥,١٠٣	٢٧,٦٥١	.	٤٨٢,٧٥٤	٢٠٨,٥٢٢	٢٣٦,١٧٣
إيضاح: (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي المتبرع بها	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المباني	٢٥٢,٠٠٠	.	.	٢٥٢,٠٠٠	٤٢,٢٣٥	١٠,٠٨٠	.	٥٢,٣١٥	١٩٩,٦٨٥	٢٠٩,٧٦٥
السيارات	٦٩٣,٢٥١	.	١٦٧,٠٠٠	٥٢٦,٢٥١	٦٩٣,٢٤٦	.	١٦٧,٠٠٠	٥٢٦,٢٤٦	٥	٥
الأثاث المكتبي	١٢٠,٣٥٣	.	.	١٢٠,٣٥٣	١١٨,٦١٤	١,٢٠٧	.	١١٩,٨٢١	٥٣٢	١,٧٣٩
أجهزة الات ومعدات	١٦٩,٣٨٤	.	.	١٦٩,٣٨٤	١٥٢,٨٦٨	٤,١٣٥	.	١٥٧,٠٠٣	١٢,٣٨١	١٦,٥١٦
الإجمالي	١,٣٣٤,٩٨٨	.	١٦٧,٠٠٠	١,١٦٧,٩٨٨	١,٠٠٦,٩٦٣	١٥,٤٢٢	١٦٧,٠٠٠	٨٥٥,٣٨٥	٣١٢,٦٠٣	٣٢٨,٠٢٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٧) الأصول غير الملموسة، بالصافي :-										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
رخص البرامج والأنشطة	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨,٧٤٥	٣,٠٠٠	٠	١١,٧٤٥	٨,٢٥٥	١١,٢٥٥
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨,٧٤٥	٣,٠٠٠	٠	١١,٧٤٥	٨,٢٥٥	١١,٢٥٥
إيضاح (٨) الأصول الثابتة الموقوفة، بالصافي :-										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأراضي	١,٧٩٨,١٤٧	٠	٠	١,٧٩٨,١٤٧	٠	٠	٠	٠	١,٧٩٨,١٤٧	١,٧٩٨,١٤٧
المباني	٢,٦٨٨,٣٩٩	٠	٠	٢,٦٨٨,٣٩٩	١,٢١٨,٣٠٧	١٤٣,١٨٢	٠	١,٣٦١,٤٨٩	١,٣٢٦,٩١٠	١,٤٧٠,٠٩٢
الإجمالي	٤,٤٨٦,٥٤٦	٠	٠	٤,٤٨٦,٥٤٦	١,٢١٨,٣٠٧	١٤٣,١٨٢	٠	١,٣٦١,٤٨٩	٣,١٢٥,٠٥٧	٣,٢٦٨,٢٣٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القوية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	اتعاب مهنية
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	الرصيد بداية المدة
٠	١٠,١٠٤	المكون خلال المدة
١٠,١٠٤	٢٠,١٣١	المسدد خلال المدة
٠	٠	
١٠,١٠٤	٣٠,٢٣٥	<u>الرصيد في نهاية المدة</u>
<u>إيضاح : (١١) تيرعات نقدية مقيدة:-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	كفالة الدعاه جاليات
٣,٣٠٠	٢,٠٠٠	قسم الدعوة
٠	٢,٦٥٠	تفطير الدعوة
٠	١٧,٥٠٠	كفالة معتمر
٦,١٢٥	١,٢٢٥	القسم النسائي
٥٠٠	٨٠٢	مشروع رياضات مباركة
٤٥٠	٥٣٨	مشروع التفطير
٢٤٧,٢٥٣	١٥٥,٨٢٣	
٢٥٧,٦٢٨	١٨٠,٥٣٨	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١٢) إيرادات ايجارات:-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	المبني الاستثماري
٣١٣,٨٣٩	٦٣,٥٠٠	وقف مقر الجمعية
١٩١,٣٦١	١٢٩,٠٠١	وقف الدعوي
٢١٩,٥٨٣	١٣٩,٧٨٣	وقف الدعوي بالرياض
٩,٠٠٠	٠	وقف الام
٣٤٤,٧٤٥	١٢٠,٠٠٠	عمارة الدار البيضاء بالرياض
٠	٣٥٠,٠٠٠	ايراد عمارة حي الزهور الشمالي
٠	٢٥,٨١١	
١,٠٧٨,٥٢٨	٨٢٨,٠٩٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
كفالة الدعاة جاليات	٦,٦٦٠	٣,١٤٤
الهدية الدعوية	٠	١٦
لقاءات الجاليات	٠	٢٨٤
القسم النسائي	١,٤٩٣	٩٩٦
المسلم الجديد	٢,٨٨٠	٢٥
كفالة معتمر	١,٢٠٠	١,٨٢٥
بلغني الإسلام	١,٣٨٠	٣,٠٥٢
مشروع التفطير	١٦٦,٩٠٥	٢٤١,٦٦٢
رواتب واجور الدعاة	٠	١٧٥,١٠٩
برنامج وارف	١,٠٥٠	٠
الاجمالي	١٨١,٥٦٨	٤٢٦,١١٣

إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والادارية :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
الرواتب والأجور ومافي حكمها	١٤٤,٩٠٠	١١٢,٤٤٤
التأمين الطبي	٠	١,١١٤
بدلات	٠	٢٤,٣٠٦
تأمينات اجتماعية	٨,٤٣٢	٨,٢٣٣
كهرباء ومياه وهاتف	١٣,٥٢٢	١٣,٠٤١
صيانة واصلاح	٦,٩٨٣	٨٨٢
ضيافة ونظافة	١,١٢٢	١,١٤٦
رسوم حكومية واشتراكات	٣,٦٣٠	٥,٣٧٦
قرطاسية ومطبوعات	١,٨٣٣	٤٠٦
تعويضات نهاية الخدمة	٢٠,١٣١	١٥,٨٥٢
اشتراكات وتصدقات	١,٩٥٥	١,٠٤٠
عملات بنكية	٤٢٢	٣٣٥
مصاريف متنوعه	١٦,٩٠٠	١٧,٠٨٥
الاجمالي	٢١٩,٨٣٠	٢٠١,٢٦٠

إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٤٥,٤٢٢	١٨٠,٥٣٨	١٨١,٥٦٨	٧٤٤,٣٩٢
٣,٦٧٢	٠	٠	٣,٦٧٢
٠	٤٢,٠٠٠	٠	٤٢,٠٠٠
٢٥,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٤٦,٥٠٠
الاجمالي	٢٥٢,٥٣٨	١٩٠,٥٦٨	٨٣٦,٥٦٤

إيضاح : (١٦) عام :-

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