

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)

منطقة الرياض - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلال

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلال ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جلال (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، 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 .

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 والمعياري 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 ، 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 جلال
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 الجوهرية 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.
- تقييم 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 جوهري 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

١٦ رجب ١٤٤٥ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٤ م

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٥٩,٠١٤	١٥٢,٩٥٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١٥٩,٠١٤	١٥٢,٩٥٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	١,٨٧٨,٥٩٣	٦٢٢,٤٩٣
الأصول غير الملموسة، صافي	(٥)	٢٠,٦٠٦	.
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٨٩٩,١٩٩	٦٢٢,٤٩٣
إجمالي الموجودات		٢,٠٥٨,٢١٣	٧٧٥,٤٤٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٨,٠٤٣	٨,٠٤٣
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٨,٠٤٣	٨,٠٤٣
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٦٤,٢٠٦	٥٧,٥٤٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٤,٢٠٦	٥٧,٥٤٥
إجمالي الإلتزامات		٧٢,٢٤٩	٦٥,٥٨٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٨٥,٩٦٤	٦٧٣,٨٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	.	٣٦,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٩٨٥,٩٦٤	٧٠٩,٨٦٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٠٥٨,٢١٣	٧٧٥,٤٤٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلال
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٩,١٩٥	٢٤٩,٧٣٧	-	٢٤٩,٧٣٧		التبرعات النقدية العامة
-	١١,٨٥٠	-	١١,٨٥٠		الأوامر المستديرة
٣٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٠٠٠	٠	٠	-	(٩)	اعانات حكومية
١٤,١٢١	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠		إيرادات إيجارات
١,٨٠٠	٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠		إيرادات الاشتراكات
٠	٢٣٩	٠	٢٣٩		تبرعات رسائل الجوال
١٠١,١٧٠	٠	٠	-	(١٠)	إيرادات أنشطة
١٣,٩٨٩	١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠		تبرعات عينية
-	-	(٥٨,٥٠٠)	٥٨,٥٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٢١٧,٧٧٥	١,٦٠٠,٥٧٦	(٣٦,٠٠٠)	١,٦٣٦,٥٧٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١١٤,١٦٨	١٥٧,٣٢٨	-	١٥٧,٣٢٨	(١١)	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٩٦,٤٤٧	-	-	-		المصروفات والخسائر
١٠٢,٣٨٣	١٢٠,٩٧٥	-	١٢٠,٩٧٥	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٤٥,٠٩٨	٤٣,٩٠٠	-	٤٣,٩٠٠	(٤)	مصروفات محملة على النشاط
٠	٢,٢٦٩	-	٢,٢٦٩	(٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٥٨,٠٩٦	٣٢٤,٤٧٢	٠	٣٢٤,٤٧٢		اهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١٤٠,٣٢١)	١,٢٧٦,١٠٤	(٣٦,٠٠٠)	١,٣١٢,١٠٤		إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٥٠,١٨٢	٧٠٩,٨٦٠	٣٦,٠٠٠	٦٧٣,٨٦٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٠٩,٨٦١	١,٩٨٥,٩٦٤	٠	١,٩٨٥,٩٦٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - 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
(١٤٠,٣٢١)	١,٢٧٦,١٠٤	التغير في صافي الأصول
٤٥,٠٩٨	٤٣,٩٠٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢,٢٦٩	إطفاء الأصول غير ملموسة
-	٠	تسويات سنوات سابقة
٦,٢٦٧	٦,٦٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٨,٩٥٦)	١,٣٢٨,٩٣٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٨,٠٤٤	٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٠,٩١٢)	١,٣٢٨,٩٣٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٤٠٩)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٢,٨٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٠٩)	(١,٣٢٢,٨٧٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٠,٣٢١)	٦,٠٥٩	إضافات أصول غير ملموسة
٢٤٣,٢٧٦	١٥٢,٩٥٥	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٢,٩٥٥	١٥٩,٠١٤	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 جلاجل
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨٥٠,١٨٢	١٠,٨٤١	٨٣٩,٣٤١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٤٠,٣٢٢)	٢٥,١٥٩	(١٦٥,٤٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٠٩,٨٦٠	٣٦,٠٠٠	٦٧٣,٨٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٠٩,٨٦٠	٣٦,٠٠٠	٦٧٣,٨٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٢٧٦,١٠٤	(٣٦,٠٠٠)	١,٣١٢,١٠٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٨٥,٩٦٤	٠	١,٩٨٥,٩٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨) بتاريخ ١٤ رجب ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفرمها وحمايتها وتحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسول صلى الله عليه وسلم ولأولى الامر.

توصيل معني الولاء والبراءة الشرعيين وتعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .

احياء السنة ونشرها واماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

دعوة غير المسلمين للدخول الى الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه ورعايتهم و تعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم.

اعداد وتاهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

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

(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) استخدام 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - 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) 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 السلعى :-

(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 جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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	٤%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	٢٠%
أجهزة الحاسب الالى	٢٠%		

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 أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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 فى 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 أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١٥٢,٩٥٥	١٥٩,٠١٤	
١٥٢,٩٥٥	١٥٩,٠١٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلال
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
مباني	٩٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٩٥٠,٠٠٠	٣٣٤,٥٠٠	٣٨,٥٤٨	٠	٣٧٣,٠٤٨	١,٥٧٦,٩٥٢	٦١٥,٥٠٠
السيارات	٥٦,٢٢٠	٠	٠	٥٦,٢٢٠	٥٦,٢١٩	٠	٠	٥٦,٢١٩	١	١
أثاث ومفروشات	٢٦,٤٠٠	٠	٠	٢٦,٤٠٠	٢٣,٧٥١	٢,٦٤٨	٠	٢٦,٣٩٩	١	٢,٦٤٩
الألات والمعدات المكتبية	١١,٢٠٤	٠	٠	١١,٢٠٤	١٠,٥٣٧	٦٦٦	٠	١١,٢٠٣	١	٦٦٧
لوحات	١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	١٨٣	٢٠٠	٠	٣٨٣	٦١٧	٨١٧
أجهزة الحاسب الآلي	٩,١٨٨	٠	٠	٩,١٨٨	٦,٣٢٩	١,٨٣٨	٠	٨,١٦٧	١,٠٢١	٢,٨٥٩
الإجمالي	١,٠٥٤,٠١٢	١,٣٠٠,٠٠٠	٠	٢,٣٥٤,٠١٢	٤٣١,٥١٩	٤٣,٩٠٠	٠	٤٧٥,٤١٩	١,٨٧٨,٥٩٣	٦٢٢,٤٩٣

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	٠	٢٢,٨٧٥	٠	٢٢,٨٧٥	٠	٢,٢٦٩	٠	٢,٢٦٩	٢٠,٦٠٦	٠
الإجمالي	٠	٢٢,٨٧٥	٠	٢٢,٨٧٥	٠	٢,٢٦٩	٠	٢,٢٦٩	٢٠,٦٠٦	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مقدم
٨,٠٤٣	٨,٠٤٣	
٨,٠٤٣	٨,٠٤٣	
		(٧) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول الفترة
٥١,٢٧٨	٥٧,٥٤٥	المكون خلال العام
٦,٢٦٧	٦,٦٦١	المسدد خلال العام
-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٧,٥٤٥	٦٤,٢٠٦	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٦,٠٠٠	-	برامج وانشطة متنوعة
١,٥٠٠	-	كفالة داعية
-	٢٢,٥٠٠	تبرعات العمرة
٣٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	
		(٩) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠,٠٠٠	-	دعم تشغيل
٢٠,٠٠٠	٠	
		(١٠) إيرادات النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٥,٨٩٠	-	تبرعات للعمرة
٢٣,٠٠٠	-	دروس الجاليات
١٢,٢٨٠	-	الأوامر المستديمة
١٠١,١٧٠	٠	
		(١١) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٤,٢٢١	٣٩,٥٧٦	مصروفات العمرة الخيرية
١٨,٧٨٠	٣٦,٩٠٠	كفالة داعية
٣٠,١٤١	-	دروس ومسابقات الجاليات
٦,٠٠٠	-	مسابقة رمضان
٤,٥٣٢	-	مصروفات عينية دروس الجاليات
٤٩٤	-	كلمات دعوية بالمساجد
-	٢٢,٣٥٠	رواتب أجور وما في حكمها
-	٧,٤٦٢	برامج موسمية
-	١٩,٩٦٤	دروس الجاليات
-	٣١,٠٧٦	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
١١٤,١٦٨	١٥٧,٣٢٨	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٦,٢٩٢	١٥,٠٠٠	تامينات اجتماعية
٧,٥٢٤	٧,٧٣٤	الكهرباء ومياه
٧,٤٩٣	٢,٢٦٢	ضيافة ونظافة
٧,٣٩٩	٧,٢٤٥	التأمين الطبي وعلاج
٦,٩٣٣	٧,٠٤٢	صيانة وإصلاح
٦,٢٦٧	٦,٦٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٥٤٦	١٩,٦٠٠	رسوم حكومية
٤,١٨٤	٣,٧٣٣	بريد وهاتف وانترنت
١,٣٥٠	٣,٧٤٣	مستهلكات
٤١١	٣٦٤	مكتبية ومطبوعات
٣,٢٧٧	١,٦٧٥	دعاية وإعلان
٥,٥٨١	١٤,٠١٧	تذاكر سفر وانتقال واجازات
٤,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز واجازات
٣,٦٧٦	-	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
٢,٥٠٠	-	اتعاب استشارية
٤٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١٩,٥٥٠	-	مصروفات اخري
-	٢٦,٧٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
-	٥,١٦٥	اتعاب مهنية
١٠٢,٣٨٣	١٢٠,٩٧٥	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جلاجل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٣) صافي الأصول المقيّدة	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
كفالة دعاية	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٩٠٠	٠
العمرة الخيرية	٠	٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٠
الإجمالي	٣٦,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٥٩,٤٠٠	٠

إيضاح (١٤) عام

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