

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر، (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 (١٢) 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 بالنبك ابوقصر (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، ومسئوليتنا 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر

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 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

٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ

٢٨ ابريل ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنيك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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)	٥٣٢,٨٣٦	٥٩١,٥٢٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٣٤,٨٣٦	٥٩١,٥٢٠
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٣٩,٤٣٠	٣٩,٤٣٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١,٥٠٦,٢٣٠	١,٥٤٢,٢٧٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٢,٢٥٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٤٧,٩١٠	١,٥٨١,٧٠٤
إجمالي الأصول		٢,٠٨٢,٧٤٦	٢,١٧٣,٢٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٣١,١٦١	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١,١٦١	٦,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤٧,٧٤٨	٣٢,٥٣٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٧,٧٤٨	٣٢,٥٣٠
إجمالي الالتزامات		٧٨,٩٠٩	٣٨,٥٣٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,١٣٤,٦٩٤
إجمالي صافي الأصول		٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,١٣٤,٦٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٠٨٢,٧٤٦	٢,١٧٣,٢٢٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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	(١٠)	١٩٧,٩٤٦	٠	١٩٧,٩٤٦	١٦٨,٢٥٦
إيرادات الاشتراكات		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠
إيرادات إيجارات		٧,٢٨٥	٠	٧,٢٨٥	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٠	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٣٨,٢٣١	٠	٢٣٨,٢٣١	١٦٨,٢٥٦
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١١)	٢٠٢,٦٧٧	٠	٢٠٢,٦٧٧	١٥٧,٥٣٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	١٠٣,٠١٨	٠	١٠٣,٠١٨	٢٥,٢٥٢
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٦٢,٦٤٣	٠	٦٢,٦٤٣	٦٤,١٨٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٧٥٠	٠	٧٥٠	٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٦٩,٠٨٨	٠	٣٦٩,٠٨٨	٢٤٦,٩٧٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٣٠,٨٥٧)	٠	(١٣٠,٨٥٧)	(٧٨,٧٢٠)
البنود الأستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٣٦,٣٥٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٣٦,٣٥٩)
التغير في صافي الأصول		(١٣٠,٨٥٧)	٠	(١٣٠,٨٥٧)	(١١٥,٠٧٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٣٤,٦٩٤	٠	٢,١٣٤,٦٩٤	٢,٢٤٩,٧٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٠٠٣,٨٣٧	٠	٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,١٣٤,٦٩٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	٢,٢٤٩,٧٧٣	٢,٢٤٩,٧٧٣
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١١٥,٠٧٩)	(١١٥,٠٧٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,١٣٤,٦٩٤	٢,١٣٤,٦٩٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢,١٣٤,٦٩٤	٢,١٣٤,٦٩٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٣٠,٨٥٧)	(١٣٠,٨٥٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٠٠٣,٨٣٧	٢,٠٠٣,٨٣٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التغير في صافي الأصول	(١٣٠,٨٥٧)	(٧٨,٧٢٠)
تسويات علي مال الجمعية	.	(٣٦,٣٥٩)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٦٢,٦٤٣	٦٤,١٨٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٧٥٠	.
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١٥,٢١٨	.
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٥٢,٢٤٦)	(٥٠,٨٩٣)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٢,٠٠٠)	.
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٥,١٦١	(١٣,٧٤٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٢٩,٠٨٥)	(٦٤,٦٣٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٦,٥٩٩)	(٧١,٠٠٠)
شراء أصول غير ملموسة	(٣,٠٠٠)	.
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٩,٥٩٩)	(٧١,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٥٨,٦٨٤)	(١٣٥,٦٣٣)
رصيد النقدية في بداية الفترة	٥٩١,٥٢٠	٧٢٧,١٥٣
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٥٣٢,٨٣٦	٥٩١,٥٢٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنبك أبوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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 بالنبك أبو قصر

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧) بتاريخ ٠٩ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم

* الدعوة المتخصصة للفئات المجتمع

* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم

* المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها

* 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 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 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 بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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 ، وتخضع 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 بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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 السءاء 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 أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند ءعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحى - عام
٥٩١,٥٢٠	٥٣٢,٨٣٦	الاجمـالى
٥٩١,٥٢٠	٥٣٢,٨٣٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
٠	٢,٠٠٠	الاجمـالى
٠	٢,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد ونوعية الجاليات بالربيع
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٦٣٧)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة						
مشروع مباني تحت التنفيذ	٣٩,٤٣٠	٠	٠	٣٩,٤٣٠						
الإجمالي	٣٩,٤٣٠	٠	٠	٣٩,٤٣٠						
(٦) 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
الاراضى	%٠	٤٦١,٧٢٠	٠	٠	٤٦١,٧٢٠	٠	٠	٠	٠	٤٦١,٧٢٠
المباني	%٤	١,٤٩٣,٨٣٧	٠	٠	١,٤٩٣,٨٣٧	٤١٣,٢٨٦	٥٩,٧٥٣	٠	٤٧٣,٠٣٩	١,٠٢٠,٧٩٨
السيــــــــــــــــارات	%٢٠	١٤٢,١٠٠	٠	٠	١٤٢,١٠٠	١٤٢,٠٩٩	٠	٠	١٤٢,٠٩٩	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٦٤,٤٧٧	١٨,٢٥٠	٠	٨٢,٧٢٧	٦٤,٤٧٦	١,٨٢٥	٠	٦٦,٣٠١	١٦,٤٢٦
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٧٨,٠٩٠	٥٥٠	٠	٧٨,٦٤٠	٧٨,٠٨٩	١١٠	٠	٧٨,١٩٩	٤٤١
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٠	٣,٤٩٩	٠	٣,٤٩٩	٠	٥٢٥	٠	٥٢٥	٢,٩٧٤
أصول ثابتة أخرى	%١٠	٠	٤,٣٠٠	٠	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	٤٣٠	٠	٤٣٠	٣,٨٧٠
الإجمالي		٢,٢٤٠,٢٢٤	٢٦,٥٩٩	٠	٢,٢٦٦,٨٢٣	٦٩٧,٩٥٠	٦٢,٦٤٣	٠	٧٦٠,٥٩٣	١,٥٤٢,٢٧٤
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
الموقع الإلكتروني	%٢٥	٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٧٥٠	٠	٧٥٠	٢,٢٥٠
الإجمالي		٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٧٥٠	٠	٧٥٠	٢,٢٥٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنيك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
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
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٠	٢٥,١٦١	
٦,٠٠٠	٣١,١٦١	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٣٢,٥٣٠	٣٢,٥٣٠	المكون خلال العام
٠	١٥,٢١٨	المسدد خلال العام
٠	٠	
٣٢,٥٣٠	٤٧,٧٤٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنيك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - امر مستديم
١٦٨,٢٥٦	١٩٧,٩٤٦	
١٦٨,٢٥٦	١٩٧,٩٤٦	<u>الاجمالي</u>
		(١١) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة
١٤٢,٧٠٥	١٦٦,٦٧٧ (١-١١)	مصروفات برامج وانشطة - حملة على النشاط
٨,٨٣٣	٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
١٥٧,٥٣٨	٢٠٢,٦٧٧	<u>الاجمالي</u>
		(١-١١) مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
١١٥,٨٠٥	١٥٣,٠٤٦	مصاريف دعاية واعلانات
١٤,٧٨٠	٣,٥٩٢	تكاليف عمالة مؤقتة
.	٦,٤٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٣,٤٥٩	هدايا ودروع
.	١٨٠	منافع وخدمات
١٢,١٢٠	.	
١٤٢,٧٠٥	١٦٦,٦٧٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنبك ابوقصر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨,٦٨٦	٤١,٢٧٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٢٥,١٦١	التأمينات الاجتماعية
٠	١٥,٢١٨	مكافاة ترك الخدمة
١,١٢٣	٧,٠١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٦,١٨٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨٣٣	٢,٤٢٠	منافع وخدمات
٠	١,٥٠٠	رخص يرامج
٠	١,٠٥٠	مخالفات وغرامات
٤٩٦	١,٥٦٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٠٠	١,٠٩٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	٥٣٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣,٢٠٠	٠	مكافاة وحوافز
٣١٤	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
<u>٢٥,٢٥٢</u>	<u>١٠٣,٠١٨</u>	<u>الإجمالي</u>