

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)

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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة، (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 بمركز تمرة (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 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، 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)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(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 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 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

٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٧٧,٩٧٠	٤٥٤,٧٠٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧٧,٩٧٠	٤٥٤,٧٠٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	١,٧٨٢,٤٢٧	١,٩٢١,٤٨١
الأصول غير الملموسة، صافي	(٥)	١,٧٦٣	٢,٤٥٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٧٨٤,١٩٠	١,٩٢٣,٩٣٤
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٦)	٣,٤٨٧,٤٤٨	٣,٨٧٣,٤٧٤
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٤٨٧,٤٤٨	٣,٨٧٣,٤٧٤
إجمالي الموجودات		٥,٦٤٩,٦٠٨	٦,٢٥٢,١١١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦,٩٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٩٠٠	١٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٤,٦٣٣	٩,٦٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤,٦٣٣	٩,٦٨٣
إجمالي الالتزامات		٢١,٥٣٣	١٩,٦٨٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٣٦٦,٨٧٥	٢,٠٠٧,٦٦١
صافي أصول الأوقاف		٤,٢٦١,٢٠٠	٤,٢٢٤,٧٦٧
إجمالي صافي الأصول		٥,٦٢٨,٠٧٥	٦,٢٣٢,٤٢٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٦٤٩,٦٠٨	٦,٢٥٢,١١١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٠٥,٨٨٦	-	-	١٠٥,٨٨٦	٤٤,٢٤٦
ايجارات شقق اوقاف	-	-	٣٦,٤٣٣	٣٦,٤٣٣	٥٤,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٤,٩٣٦	-	٣٤,٩٣٦	١١٠,٧٦٥
دعم منصة تبرع	(٩)	١٣١,٥٤١	-	١٣١,٥٤١	٩١,٦١٤
استقطاعات شهرية	٧٤,٧٤١	-	-	٧٤,٧٤١	٧٣,٢٨٨
اشتراكات أعضاء	٤٠٠	-	-	٤٠٠	٠
ايرادات رسائل الجوال	٩٣٥	-	-	٩٣٥	١,٤٧٢
صافي الأصول المحررة من القيود	١٦٦,٤٧٧	(١٦٦,٤٧٧)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣٤٨,٤٣٩	٠	٣٦,٤٣٣	٣٨٤,٨٧٢	٣٧٥,٣٨٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	٤١٩,٢٣١	-	-	٤١٩,٢٣١	٣٠٧,٤٨٤
المصروفات العمومية والإدارية	٣٥,٦١٤	-	-	٣٥,٦١٤	٩٣,٣٠٩
مصاريف الحوكمة	٦,٩٦٠	-	-	٦,٩٦٠	-
اهلاك العقارات والالات والمعدات	١٤٠,٧٠٤	-	-	١٤٠,٧٠٤	١٤٠,٦٤٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف	٣٨٦,٠٢٦	-	-	٣٨٦,٠٢٦	٣٨٦,٠٢٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	٦٩٠	-	-	٦٩٠	٦٩٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٨٩,٢٢٥	٠	٠	٩٨٩,٢٢٥	٩٢٨,١٥١
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٦٤٠,٧٨٦)	٠	٣٦,٤٣٣	(٦٠٤,٣٥٣)	(٥٥٢,٧٦٦)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٠٠٧,٦٦١	٠	٤,٢٢٤,٧٦٧	٦,٢٣٢,٤٢٨	٦,٧٨٥,١٩٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٦٦,٨٧٥	٠	٤,٢٦١,٢٠٠	٥,٦٢٨,٠٧٥	٦,٢٣٢,٤٢٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦,٧٨٥,١٩٤	٤,١٧٠,٧٦٧	٢,٦١٤,٤٢٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٥٢,٧٦٦)	٥٤,٠٠٠	(٦٠٦,٧٦٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٢٣٢,٤٢٨	٤,٢٢٤,٧٦٧	٢,٠٠٧,٦٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٢٣٢,٤٢٨	٤,٢٢٤,٧٦٧	٢,٠٠٧,٦٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٠٤,٣٥٣)	٣٦,٤٣٣	(٦٤٠,٧٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٦٢٨,٠٧٥	٤,٢٦١,٢٠٠	١,٣٦٦,٨٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - 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
(٥٥٢,٧٦٦)	(٦٠٤,٣٥٣)	التغير في صافي الاصول
١٤٠,٦٤٢	١٤٠,٧٠٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٨٦,٠٢٦	٣٨٦,٠٢٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)
٦٩٠	٦٩٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣,٧٠٠	٤,٩٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢١,٧٠٨)	(٧١,٩٨٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٠,٠٠٠	(٣,١٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤,٦٨٨)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦,٣٩٦)	(٧٥,٠٨٣)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٦,٣٩٦)	(٧٦,٧٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٧١,٠٩٩	٤٥٤,٧٠٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٥٤,٧٠٣	٣٧٧,٩٧٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز ترمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة في ما بينهم.

الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها

العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.

* 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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 للمحاسبين القانونيين . 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 بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - 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 تكبيدها .

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 بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٥%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٠%	الحاسب الالى	١٥%
أجهزة تكيفات	٢٠%	برامج محاسبية	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات 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 بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية .نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على النحو التالى :

مباني ٣%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما فى حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي العام ح/٥١٨	١٩٣,٦٧٧	٣٠٥,٢٩٩
مصرف الراجحي الوقف ح/٣٥٩٨	٣٨,٨٤٨	٢٨,٦٣٨
مصرف الأهلى ح/١٠٠	١٤٥,٤٤٥	١٢٠,٧٦٦
	٣٧٧,٩٧٠	٤٥٤,٧٠٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	١٤٠,٠٠٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
سيارات	٣١٥,٥٠٠	٠	٠	٣١٥,٥٠٠	٣١٥,٤٩٧	٠	٠	٣١٥,٤٩٧	٣	٣
اثاث ومفروشات	٨٤,٦١٤	٠	٠	٨٤,٦١٤	٨٤,٦٠٩	٠	٠	٨٤,٦٠٩	٥	٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٠	١,٦٥٠	٠	١,٦٥٠	٠	٣١	٠	٣١	١,٦١٩	١,٦١٩
أجهزة حاسب الي	١٣,٣٠٠	٠	٠	١٣,٣٠٠	١٣,٢٩٩	٠	٠	١٣,٢٩٩	١	١
أجهزة تكيفات	١١,٧٦٠	٠	٠	١١,٧٦٠	١١,٧٥٩	٠	٠	١١,٧٥٩	١	١
مباني	٢,٨١٢,٨٤٦	٠	٠	٢,٨١٢,٨٤٦	١,٠٣١,٣٧٥	١٤٠,٦٧٣	٠	١,١٧٢,٠٤٨	١,٧٨١,٤٧١	١,٦٤٠,٧٩٨
الإجمالي	٣,٣٧٨,٠٢٠	١,٦٥٠	٠	٣,٣٧٩,٦٧٠	١,٤٥٦,٥٣٩	١٤٠,٧٠٤	٠	١,٥٩٧,٢٤٣	١,٧٨٢,٤٢٧	١,٥٩٧,٢٤٣

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	اطفات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٢,١٤٧	٦٩٠	٠	٢,٨٣٧	٢,٤٥٣	١,٧٦٣
الإجمالي	٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٢,١٤٧	٦٩٠	٠	٢,٨٣٧	٢,٤٥٣	١,٧٦٣

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
مباني	٣,٦٢٠,٥٢٦	٠	٠	٣,٦٢٠,٥٢٦	٣٦٢,٠٥٢	١٨١,٠٢٦	٠	٥٤٣,٠٧٨	٣,٢٥٨,٤٧٤	٣,٠٧٧,٤٤٨
اثاث ومفروشات	٣٧,٠٠٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	٠	٢٢٢,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠
مكيفات	٦٥٥,٠٠٠	٠	٠	٦٥٥,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	٠	٣٨٣,٠٠٠	٣٩٣,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠
الإجمالي	٤,٦٤٥,٥٢٦	٠	٠	٤,٦٤٥,٥٢٦	٧٧٢,٠٥٢	٣٨٦,٠٢٦	٠	٩٢٦,٠٧٨	٣,٨٧٣,٤٧٤	٣,٤٨٧,٤٤٨

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	٦,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
١٠,٦٧١	٩,٦٨٣	رصيد اول الفترة
٣,٧٠٠	٤,٩٥٠	المكون خلال العام
(٤,٦٨٨)	-	المسدد خلال العام
٩,٦٨٣	١٤,٦٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج ملتقي الجاليات
-	١٣,٩٣٦	
-	٢١,٠٠٠	كفالة دعاء دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١١٠,٧٦٥	-	تبرعات تفتير صائم
١١٠,٧٦٥	٣٤,٩٣٦	
		(١٠) دعم منصة تبرع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم منصة تبرع - دعم كفالة داعية
٢٠,٩٥٢	٢٠,٢٩٥	دعم منصة تبرع - دعم كفالة معتمر
٥٢,٣٤١	٨٨,١٦٣	دعم منصة تبرع - دعم إفطار صائم
-	٢٣,٠٨٣	دعم منصة تبرع - سقيا الماء
١٨,٣٢١	-	
٩١,٦١٤	١٣١,٥٤١	
		(١١) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إفطار صائم
١٠٥,٠٠٠	٨٦,١٠٠	المحاضرات
٧,٧٤٥	٩٢,٨٢٥	شؤون الدعوة
٩١,٢٥٥	١٢٤,٥٤١	رحلات عمرة
٢٣,٢٠٠	٦٤,٨٢٥	دورات علمية
١٠,١٨١	١٥,٥٧٣	دروس الجاليات
٣١,٩٥٥	٢٣,٤٣٢	مسابقة وجوائز
٩,٥٠٥	-	البرامج الدعوية
٢,٠٠٠	-	كفالة داعية
٢٠,٧٥٠	-	رسائل ومطبوعات دعوية
٥,٨٩٣	-	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
-	١١,٩٣٥	
٣٠٧,٤٨٤	٤١٩,٢٣١	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٥٩,٥٠٠	١٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٩٧٢	١١,٠٩٥	تأمينات اجتماعية
٢,٩٥٥	٨٥٢	ضيافة ونظافة
٣٤٥	٣٤٥	مكتبية ومطبوعات
٧٨١	٤٧٥	مصاريف حكومية
٦,٤٦٢	٢,٨٠٢	كهرباء ومياه
٤٥٠	١,٠٧٨	هاتف واتصالات ونت وبريد
٢,٧٤٠	١,٥٨١	صيانته وإصلاح
٣,٧٠٠	٤,٩٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
٥٠٠	-	اخرى
١٠,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
١٩٣	-	وقود ومحروقات
١١	-	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٠٠	٢٥٠	أجور عمالة مؤقتة
-	١٨٦	مصاريف بنكية
٩٣,٣٠٩	٣٥,٦١٤	