

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر، (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 (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر (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 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 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، ما لم 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)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

(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 بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٣,٣٢٦	١٤,٤٩٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣,٣٢٦	١٤,٤٩٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٥	٥
الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة	(٥)	١,٠٨٩,٦٨٩	١,١٦٥,٤٤٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٨٩,٦٩٤	١,١٦٥,٤٥١
إجمالي الأصول		١,١١٣,٠٢٠	١,١٧٩,٩٤٧
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٦)	٦٤,٦٧٤	٥٥,٦٠٤
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٦٤,٦٧٤	٥٥,٦٠٤
إجمالي الإلتزامات		٦٤,٦٧٤	٥٥,٦٠٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٤٨,٣٤٦	١,١٢٤,٣٤٣
إجمالي صافي الأصول		١,٠٤٨,٣٤٦	١,١٢٤,٣٤٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,١١٣,٠٢٠	١,١٧٩,٩٤٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م  
المبالغ بالريال السعودي

				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	
١١٩,٠٨٩	٣٢٦,٩٠٠	٣٢٦,٩٠٠		التبرعات النقدية العامة
١٢٧,٩٢٤	١٤٢,٠١٥	١٤٢,٠١٥		إيرادات الاشتراكات
٤٠,٤٤٩	٤٩,٢٦٨	٤٩,٢٦٨		إيراد إيجارات
<u>٢٨٧,٤٦٢</u>	<u>٥١٨,١٨٣</u>	<u>٥١٨,١٨٣</u>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
١٦٢,٥٠١	٤١٦,٩٤٢	٤١٦,٩٤٢	(٧)	مصروفات الأنشطة الدعوية
١٣٠,٣٧٢	١٠١,٤٨١	١٠١,٤٨١	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٨٩	-	-	(٤)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	(٥)	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
<u>٣٦٩,٨١٩</u>	<u>٥٩٤,١٨٠</u>	<u>٥٩٤,١٨٠</u>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٨٢,٣٥٧)	(٧٥,٩٩٧)	(٧٥,٩٩٧)		التغير في صافي الأصول
١,٢٠٦,٧٠٠	١,١٢٤,٣٤٣	١,١٢٤,٣٤٣		صافي الأصول في بداية السنة
<u>١,١٢٤,٣٤٣</u>	<u>١,٠٤٨,٣٤٦</u>	<u>١,٠٤٨,٣٤٦</u>		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٢٠٦,٧٠٠	١,٢٠٦,٧٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٨٢,٣٥٧)	(٨٢,٣٥٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٢٤,٣٤٣	١,١٢٤,٣٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٢٤,٣٤٣	١,١٢٤,٣٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٥,٩٩٧)	(٧٥,٩٩٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٤٨,٣٤٦	١,٠٤٨,٣٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - 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>
(٨٢,٣٥٧)	(٧٥,٩٩٧)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١,١٨٩	-	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	مخصص منافع الموظفين المكون
٣,٦٥٩	٨,٨٣٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣,٦٥٩	٨,٨٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,٨٣٧	١٤,٤٩٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٤,٤٩٦	٢٣,٣٢٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)**  
**ساجر - 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 بساجر

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢) بتاريخ ٢٣ جمادى الاول ١٤٢٨ هـ الموافق ٠٩ يونيو ٢٠٠٧ 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 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 بساجر**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)**  
**ساجر - 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلعى :-**

(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 والإرشاد وتوعية الجاليات بساجر**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)**  
**ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآلات 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 وتقيد 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.

سيارات	٢٥%	١٥%	أدوات ومعدات كهربائية
اثاث ومفروشات	١٠%	٢٥%	أجهزة تبريد وتدفئة
لوحات إعلانية	١٠%		

**الاستثمارات العقارية - بالتكلفة**

ان الأراضي المملوكة والمباني من قبل الجمعية لأغراض تحقيق ايرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. ان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا علي انها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت ذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقررة لبنود العتاثات الاستثمارية علي النحو التالي .

المباني ٤%

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
١٢,٣٣٠	٢٠,١٨٢	البنك الأهلي
٢,١٦٦	٣,١٤٤	
<u>١٤,٤٩٦</u>	<u>٢٣,٣٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات، 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
السيارات	١٥٧,٠٠٠	٠	٠	١٥٧,٠٠٠	١٥٦,٩٩٩	٠	٠	-	١	١
اثاث ومفروشات	١١١,٦٦٥	٠	٠	١١١,٦٦٥	١١١,٦٦٤	٠	٠	١١١,٦٦٤	١	١
أدوات ومعدات كهربائية	١٦,٠٤٠	٠	٠	١٦,٠٤٠	١٦,٠٣٩	٠	٠	١٦,٠٣٩	١	١
مكيفات	٣٧,٢٠٠	٠	٠	٣٧,٢٠٠	٣٧,١٩٩	٠	٠	٣٧,١٩٩	١	١
لوحات إعلانية	٤٩,٦٧٢	٠	٠	٤٩,٦٧٢	٤٩,٦٧١	٠	٠	٤٩,٦٧١	١	١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٧١,٥٧٧</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧١,٥٧٧</b>	<b>٣٧١,٥٧٢</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣٧١,٥٧٢</b>	<b>٥</b>	<b>٥</b>

إيضاح (٥) الممتلكات الاستثمارية، بالتكلفة :-

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	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٠	-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
المباني	١,٨٩٣,٩١٧	٠	٠	١,٨٩٣,٩١٧	٧٦٣,٤٧١	٧٥,٧٥٧	٠	٨٣٩,٢٢٨	١,٠٥٤,٦٨٩	١,١٣٠,٤٤٦
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٩٢٨,٩١٧</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١,٩٢٨,٩١٧</b>	<b>٧٦٣,٤٧١</b>	<b>٧٥,٧٥٧</b>	<b>٠</b>	<b>٨٣٩,٢٢٨</b>	<b>١,٠٨٩,٦٨٩</b>	<b>١,١٦٥,٤٤٦</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)  
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٤٦,٥٣٤	٥٥,٦٠٤	رصيد أول السنة
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	المكون خلال السنة
٠	٠	المسدد خلال السنة
<u>٥٥,٦٠٤</u>	<u>٦٤,٦٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف الأنشطة الدعوية :-</u>
٥٣,٧٧٣	٢٩٠,٩٣٨	مصروفات أنشطة الجاليات
١٠٨,٧٢٨	١٢٦,٠٠٤	مصروفات دعوية
<u>١٦٢,٥٠١</u>	<u>٤١٦,٩٤٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٥١,٣٧٢	٨,٣٧٥	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٤,٠٠٠	٤,٤٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,٦٤٠	٠	تامين صحي وعلاج
٢٤,٤٠٧	١٠,٠٩١	تامينات اجتماعية
١٢,٤٢٥	٣٥,٨٩٨	صيانة وترميم
٩,٧٥٣	٢٤,٥٢٠	كهرباء ومياه وهاتف
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٥١٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٠٣	٧٣٥	ضيافة ونظافة
١,٠٨٧	٠	محروقات وصيانة سيارات
٧,٠١٥	٧,٨٠٠	مصاريف متنوعة
<u>١٣٠,٣٧٢</u>	<u>١٠١,٤٨١</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

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