

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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

المحتويات

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الحاليات بساحر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين ومحاسبين .

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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضًا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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، لتمكنها 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 بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف، على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً 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 جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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، بنتائج المراجعة وتقويم المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الحاليات بساجر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إضاح</u>	<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</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 والآلات 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>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الالتزامات غير المتداولة	(٦)	٦٤,٦٧٤	٥٥,٦٠٤
مخصص نهاية الخدمة		٦٤,٦٧٤	٥٥,٦٠٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		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 الالتزامات وصافي الأصول		١,١١٣,٠٢٠	١,١٧٩,٩٤٧

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر

مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>غير مقدرة</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</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 ايجارات
٢٨٧,٤٦٢	٥١٨,١٨٣	٥١٨,١٨٣		اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
١٦٢,٥٠١	٤١٦,٩٤٢	٤١٦,٩٤٢	(٧)	مصاريفات الأنشطة الدعوية
١٣٠,٣٧٢	١٠١,٤٨١	١٠١,٤٨١	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٨٩	-	-	(٤)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	(٥)	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٣٦٩,٨١٩	٥٩٤,١٨٠	٥٩٤,١٨٠		اجمالي المصروفات والخسائر
(٨٢,٣٥٧)	(٧٥,٩٩٧)	(٧٥,٩٩٧)		التغيير في صافي الأصول
١,٢٠٦,٧٠٠	١,١٢٤,٣٤٣	١,١٢٤,٣٤٣		صافي الأصول في بداية السنة
١,١٢٤,٣٤٣	١,٠٤٨,٣٤٦	١,٠٤٨,٣٤٦		صافي الأصول في نهاية السنة

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

صافي الأصول غير المقيدة	الإجمالي	
١,٢٠٦,٧٠٠	١,٢٠٦,٧٠٠	الرصيد في ١٠ 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 ١٠ 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

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>التغير في صافي الأصول</u>	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	-
(٨٢,٣٥٧)	(٧٥,٩٩٧)	
١,١٨٩	-	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥,٧٥٧	٧٥,٧٥٧	اهمال الممتلكات الاستثمارية
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>٣,٦٥٩</u>	<u>٨,٨٣٠</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
٣,٦٥٩	٨,٨٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>١٠,٨٣٧</u>	<u>١٤,٤٩٦</u>	رصيدة النقدية في بداية الفترة
<u>١٤,٤٩٦</u>	<u>٢٣,٣٢٦</u>	رصيدة النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بساجر

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢) بتاريخ ٢٣ جمادي الاول ١٤٢٨ هـ الموافق ٩ يونيو ٢٠٠٧ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .

* نشروعي الدين الإسلامي والتقاليف الدينية بينهم .

* تبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالریال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح والمعايير 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 للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام فى المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفىما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراقب من 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 الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تبث الذمم المدينة بصفتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعروضة عند تكبدها .

المخزون السالعى:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة:-

تظهر الممتلكات والألت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتشير بالقواعد بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتخلصات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تمدد عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .

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 و تعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

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

الاستثمارات العقارية - بالتكلفة

ان الأرضي 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 ايضا على لنها عقارات استثمارية. يتم إثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي يتم الانفاق منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وابية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت ذلك لوجود تكلفة وجهد لا يبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقررة لبعض العثارات الاستثمارية على النحو التالي .

مكافأة نهاية الخدمة:-

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

الديون المشكوك في تحصيلها:-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إمكانية 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 و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذاك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بذلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوغة المجالس بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

ايضاح:(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اهلاك العام	مجموع الاهلاك المستبعد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
السيارات	١٥٧,٠٠٠	٠	٠	١٥٧,٠٠٠	١٥٦,٩٩٩	٠	٠	١
اثاث ومفروشات	١١١,٦٦٥	٠	٠	١١١,٦٦٥	١١١,٦٦٤	٠	٠	١
أدوات ومعدات كهربائية	١٦,٠٤٠	٠	٠	١٦,٠٤٠	١٦,٠٣٩	٠	٠	١
مكيفات	٣٧,٢٠٠	٠	٠	٣٧,٢٠٠	٣٧,١٩٩	٠	٠	١
لوحات إعلانية	٤٩,٦٧٢	٠	٠	٤٩,٦٧٢	٤٩,٦٧١	٠	٠	١
الإجمالي	٣٧١,٥٧٧	٠	٠	٣٧١,٥٧٧	٣٧١,٥٧٢	٠	٣٧١,٥٧٢	٥

ايضاح:(٥) الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	اهلاك العام	مجموع الاهلاك المستبعد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠
المباني	١,٨٩٣,٩١٧	٠	٠	١,٨٩٣,٩١٧	١,٨٩٣,٩١٧	٧٦٣,٤٧١	٧٥,٧٥٧	٨٣٩,٢٢٨
الإجمالي	١,٩٢٨,٩١٧	٠	٠	١,٩٢٨,٩١٧	١,٩٢٨,٩١٧	٧٦٣,٤٧١	٧٥,٧٥٧	٨٣٩,٢٢٨

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساجر

مجلة لدى المركز الوطنى للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٢)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤

م٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	ايضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٦,٥٣٤	٥٥,٦٠٤	رصيد اول السنة
٩,٠٧٠	٩,٠٧٠	المكون خلال السنة
٠	٠	المسدود خلال السنة
٥٥,٦٠٤	٦٤,٦٧٤	الاجمالي

م٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	ايضاح : (٧) مصاريف الأنشطة الدعوية :-
٥٣,٧٧٣	٢٩٠,٩٣٨	مصروفات أنشطة الجاليات
١٠٨,٧٢٨	١٢٦,٠٠٤	مصروفات دعوية
١٦٢,٥٠١	٤١٦,٩٤٢	الاجمالي

م٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	ايضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٥١,٣٧٢	٨,٣٧٥	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٤,٠٠٠	٤,٤٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,٦٤٠	٠	تأمين صحي وعلاج
٢٤,٤٠٧	١٠,٠٩١	تأمينات 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 متعددة
١٣٠,٣٧٢	١٠١,٤٨١	الاجمالي

ايضاح : (٩) عالم :-

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