

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣٥٦٢)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامة - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٢) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللوائح الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامة

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣٥٦٢)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

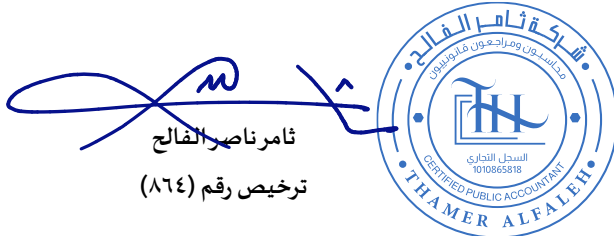
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في : ١٤٤٦/١١/١٧ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٥/١٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٩٥,١٢٨	٧٠,٦٥٩	(٣)	نقد وما في حكمه
٣٣٧	.		أرصدة مدينة أخرى
٩٥,٤٦٥	٧٠,٦٥٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٦٥٤,٢٥٧	٦٤٢,٥٥٣	(٤)	الالات والعقارات والمعدات، صافي
١,٢٠٣	٩٧٩	(٥)	أصول غير ملموسة، صافي
٦٥٥,٤٦٠	٦٤٣,٥٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٥٠,٩٢٥	٧١٤,١٩١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٨٠٦,٧٦٨	٧٣٧,٢٤١		صافي الأصول غير المقيدة
(٦٢,٧٤٣)	(٢٨,٨٠٠)		صافي الأصول المقيدة
٧٤٤,٠٢٥	٧٠٨,٤٤١		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات
٧٥٠,٩٢٥	٧١٤,١٩١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات					
الإشتراكات		٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية		٣٦,٨١٠	٠	٣٦,٨١٠	٦,٨٨٥
تبرعات إفطار صائم		٠	٠	٠	١٨,٤٦٨
تبرعات الزكاة		٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٢,٧٤٤
صافي الأصول المحررة من القيود		(٣,٩٤٣)	٣,٩٤٣	٠	٠
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣٤,٨٦٧	٣٣,٩٤٣	٦٨,٨١٠	٥٨,٠٩٧
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات					
المصروفات					
مصروفات البرامج و الأنشطة	(٧)	(١٠١,٢٠٠)	٠	(١٠١,٢٠٠)	(٧٨,٤٨٦)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨)	(٣,١٩٤)	٠	(٣,١٩٤)	(١٣,٣١٤)
اجمالي المصروفات		(١٠٤,٣٩٤)	٠	(١٠٤,٣٩٤)	(٩١,٨٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٦٩,٥٢٧)	٣٣,٩٤٣	(٣٥,٥٨٤)	(٣٣,٧٠٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٨٠٦,٧٦٨	(٦٢,٧٤٣)	٧٤٤,٠٢٥	٧٧٧,٧٢٨
صافي الأصول في نهاية للسنة		٧٣٧,٢٤١	(٢٨,٨٠٠)	٧٠٨,٤٤١	٧٤٤,٠٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محاسبة العربيه - حائل - المملكة العربية

السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٨٢٦,٨٠١	(٤٩,٠٧٣)	٧٧٧,٧٢٨
التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة	(٢٠,٠٣٣)	(١٣,٦٧٠)	(٣٣,٧٠٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٠٦,٧٦٨	(٦٢,٧٤٣)	٧٤٤,٠٢٥
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٨٠٦,٧٦٨	(٦٢,٧٤٣)	٧٤٤,٠٢٥
التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة	(٦٩,٥٢٧)	٣٣,٩٤٣	(٣٥,٥٨٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٣٧,٢٤١	(٢٨,٨٠٠)	٧٠٨,٤٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالتمامة
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٣,٧٠٣)	(٣٥,٥٨٤)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١١,١٥٨	١١,٧٠٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٨٣	٦٩٩	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
.	٣٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٩٠٠	(١,١٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٠٦٢)	(٢٣,٩٩٤)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٢٠)	.	إضافات الأصول الثابتة
(٤٥٠)	(٤٧٥)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١,٠٧٠)	(٤٧٥)	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٦,١٣٢)	(٢٤,٤٦٩)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١١١,٢٦٠	٩٥,١٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٥,١٢٨	٧٠,٦٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية - حائل - الغزالة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣٥٦٢ بتاريخ ١٢/٢٠/٢٠٢٠ م

١-٤ : أهداف الجمعية

- نشر العلم الشرعي، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومُعاملةً وأخلاقاً، مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك .
 - دعوة الوافدين من غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به، وبيان محاسنه لهم، ودعوة الوافدين المسلمين من خلال تبصيرهم بأمور دينهم، وتصحيح ما يُخالفُ من عقائدهم ، من خلال البرامج والأنشطة التي تُساعد على تحقيق ذلك، كبرامج الحج والعمرة، وإفطار الصائتم، ومُعاعدة الجاليات، وما في حكمها.
 - بيط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل، والعمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لؤلاة الأمر، ونشر الوسطية والاعتدال، وتعزيز الأمن الفكري، وحماية المُجتمع من الغلو والتطرف، ومن الإفراط والتفريط، وتعزيز اللحمة الوطنية، والانتماء والمواطنة، وحماية النشء من الأفكار المنحرفة، من خلال البرامج والأنشطة التي تُساعد على تحقيق ذلك.
 - تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي بين أفراد المُجتمع، والعمل على تحقيق الشراكة المُجتمعية مع جميع القطاعات الحكومية، والجهات الأهلية (الربحية وغير الربحية)، والشركات والمؤسسات الخاصة والعامة.
 - استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها، في نشر العلم الشرعي، وفي الدعوة إلى الله تعالى بجميع مجالاتها، وفي تحقيق جميع أهداف الجمعية.
 - جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية
- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، مالم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الايراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

نسبة الاهلاك %

الأصل

%٤

مباني

%٢٠

سيارات

%١٥

أجهزة ومعدات

%١٠

اثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً للاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً للاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المعدة له. كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣	نقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	النقد لدى البنوك	٧٠,٦٥٩	٩٥,١٢٨
	المجموع	٧٠,٦٥٩	٩٥,١٢٨

٤	الات والعقارات والمعدات	أراضي	مباني	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	الإجمالي
	التكلفة بداية السنة	٥٣٠,٥٠٠	٢٢٢,٤٢٠	١٣,٠٣٠	٢٩,١٣٩	٧٩٥,٠٨٩
	الإضافات خلال السنة	.	.	.	.	.
	الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.
	التكلفة نهاية السنة	٥٣٠,٥٠٠	٢٢٢,٤٢٠	١٣,٠٣٠	٢٩,١٣٩	٧٩٥,٠٨٩
	الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	٩٩,٢٤٨	١٢,٤٤٦	٢٩,١٣٨	١٤٠,٨٣٢
	الاستهلاك خلال السنة	.	١١,١٢١	٥٨٣	.	١١,٧٠٤
	الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.
	الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	.	١١٠,٣٦٩	١٣,٠٢٩	٢٩,١٣٨	١٥٢,٥٣٦
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٣٠,٥٠٠	١١٢,٠٥١	١	١	٦٤٢,٥٥٣
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٣٠,٥٠٠	١٢٣,١٧٢	٥٨٤	١	٦٥٤,٢٥٧

٥	أصول غير ملموسة، صافي	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
	التكلفة بداية السنة	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
	الإضافات خلال السنة	٤٧٥	.
	الاستبعادات خلال السنة	.	.
	التكلفة نهاية السنة	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
	الاستهلاك المتراكم بداية السنة	١,١٩٧	١,١٩٧
	الاستهلاك خلال السنة	٦٩٩	٦٩٩
	الاستبعادات خلال السنة	.	.
	الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	١,٨٩٦	١,٨٩٦
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٧٩	٩٧٩
	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٢٠٣	١,٢٠٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٢)
محافظة الغزالة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠.	٦,٩٠٠.
	المجموع	٥,٧٥٠.	٦,٩٠٠.

٧	مصرفات البرامج و الأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	مصرفات الزكاة	٣٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠
	إفطار صائم	٢٦,١٨١	١٩,٨٧٠
	برامج دعوية وعلمية	٤,٥٠٠	٢,٢٢٥
	عمرة	٢١,٣٣٠	١١,٤٣٧
	برامج توعية جاليات	٠	٨٥٠
	معايدة عيد الفطر	١,٩٤٠	٠
	صيانة وإصلاح	٠	٩٥٠
	متنوعة وأدوات نظافة	٠	٣٦٨
	أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٠
	مكافآت	٠	٣,٠٠٠
	رسوم اشتراكات	٣٣٧	٠
	استهلاك ممتلكات ومعدات	١٠,٥٣٣	٨,٨٩٧
	إطفاء الأصول الغير ملموسة	٦٢٩	٣٨٩
	المجموع	١٠١,٢٠٠	٧٨,٤٨٦

٨	مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	الأجور والرواتب	٠	٣,٠٠٠
	كهرباء	٣٦٥	٣١٤
	هاتف وبريد وانترنت	٥٣١	٤٦٥
	قرطاسية ومطبوعات	٤٠	١١٧
	صيانة وإصلاح	٠	٦٠
	استهلاك الممتلكات والمعدات	١,١٧١	٢,٢٦١
	إطفاء الأصول الغير ملموسة	٧٠	١٩٤
	مصرفات متنوعة	١,٠١٧	٦,٩٠٣
	المجموع	٣,١٩٤	١٣,٣١٤

٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

١٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٠ م