

آمعة الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 الجمش (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

(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، وتعد جوهرياً 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 استجابةً 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
- تقييم 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

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠٤ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٩,٢٦٤	٦٨,٣٩٩
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٩,٢٦٤	٦٨,٣٩٩
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٤)	٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٦,٠٤٥	٦,٤٤٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٣٠,٢٠٥	٨٣٠,٦٠٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول اوقاف	(٦)	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات		١,٠٩٩,٤٦٩	١,٠٦٩,٠٠٤
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣٦,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣٦,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٠	٢,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٠	٢,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٦,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٧٧,٨٩٩	٦٥٩,٨٨٩
صافي أصول الأوقاف	(١١)	٣٨٥,٥٧٠	٣٨٤,١١٥
إجمالي صافي الأصول		١,٠٦٣,٤٦٩	١,٠٤٤,٠٠٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٩٩,٤٦٩	١,٠٦٩,٠٠٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٥,٣٨٥	١٩,٧٩٥	-	١٩,٧٩٥	التبرعات النقدية العامة
٥٥,٠٥٢	.	-	-	التبرعات النقدية المقيدة (إفطار صائم)
٢,٢٠١	١,٤٥٥	١,٤٥٥	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٦,٠٣٢	١٢,٦١٥	-	١٢,٦١٥	أوقاف الراجحي
٩٨,٦٧٠	٣٣,٨٦٥	١,٤٥٥	٣٢,٤١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٧٥,٦٥٠	.	-	.	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٧,٤٣٨	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١١٣,٤٨٨	١٤,٤٠٠	.	١٤,٤٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٤,٨١٨)	١٩,٤٦٥	١,٤٥٥	١٨,٠١٠	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
١,٠٥٨,٨٢٢	١,٠٤٤,٠٠٤	٣٨٤,١١٥	٦٥٩,٨٨٩	صافي الاصول في بداية السنة
١,٠٤٤,٠٠٤	١,٠٦٣,٤٦٩	٣٨٥,٥٧٠	٦٧٧,٨٩٩	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٠٥٨,٨٢٢	٣٨١,٩١٤	١,٤٦١	٦٧٥,٤٤٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٤,٨١٨)	٢,٢٠١	(١,٤٦١)	(١٥,٥٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٤٤,٠٠٤	٣٨٤,١١٥	٠	٦٥٩,٨٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٠٤٤,٠٠٤	٣٨٤,١١٥	٠	٦٥٩,٨٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٩,٤٦٥	١,٤٥٥	٠	١٨,٠١٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٦٣,٤٦٩	٣٨٥,٥٧٠	٠	٦٧٧,٨٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(١٤,٨١٨)	١٩,٤٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠٠	٤٠٠	التغير في صافي الاصول
١,٢٥٠	-	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٣,١٦٨)	١٩,٨٦٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٦٨٨	٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٢,٥٠٠	١٣,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٥٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٢٠	٣٠,٨٦٥	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
١٠,٠٢٠	٣٠,٨٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٣٧٩	٦٨,٣٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٨,٣٩٩	٩٩,٢٦٤	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

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

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦) بتاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١هـ .

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 :-

سيارات	٢٠%	مباني	٤%
اثاث ومفروشات	١٠%	اعدد وأجهزة	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 كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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 في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمه
١٦,٥٩١	٥٥,٠٨٦	مصرف الراجحي العام
٣٨,١٢٣	٣٩,٥٧٨	مصرف الراجحي وقف
١٣,٦٨٥	٤,٦٠٠	مصرف الراجحي تبرعات
٦٨,٣٩٩	٩٩,٢٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠	اول العام
-	-	المكون خلال العام
-	-	المحول الى الأصول
٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٦,٤٣٤	٦,٠٣٤	٣,٩٦٦	٠	٤٠٠	٣,٥٦٦	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	مداني
١	١	٣٤,٩٩٩	٠	٠	٣٤,٩٩٩	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	السيارات
٩	٩	١٨,١٩١	٠	٠	١٨,١٩١	١٨,٢٠٠	٠	٠	١٨,٢٠٠	اثاث ومفروشات
١	١	١٣,٤١٣	٠	٠	١٣,٤١٣	١٣,٤١٤	٠	٠	١٣,٤١٤	العدد والأجهزة
٦,٤٤٥	٦,٠٤٥	٧٠,٥٦٩	٠	٤٠٠	٧٠,١٦٩	٧٦,٦١٤	٠	٠	٧٦,٦١٤	الإجمالي

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (اوقاف)، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	الأراضي
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف مستحقة
٢٢,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	
٢٢,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	
		<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول الفترة
١,٢٥٠	٢,٥٠٠	المكون خلال العام
١,٢٥٠	-	المسدد خلال العام
-	(٢,٥٠٠)	
٢,٥٠٠	٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>(٩) مصروفات الأنشطة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروع إفطار صائم
٧٥,٦٥٠	-	
٧٥,٦٥٠	٠	
		<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب واجور وما في حكمها
٣٥,٦٥٠	١٤,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٥٠	-	مكتبية ومطبوعات
٩٧	-	ضيافة ونظافة
٤٤١	-	
٣٧,٤٣٨	١٤,٠٠٠	
		<u>(١١) صافى أصول الأوقاف</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافى أصول الأوقاف
٣٨٤,١١٥	٣٨٥,٥٧٠	
٣٨٤,١١٥	٣٨٥,٥٧٠	

(١٢) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .