

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
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 وتنمية الحاليات بمركز الحمش

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش، (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 بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضًا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة 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 الاهلية 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 بمركز الجمش

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحريف جوهري 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير 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 جوهريه 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

٢٠ شعبان ١٤٤٦ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	الموجودات	ايضاح	٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر
النقد لدى البنوك		(٣)	٦٦,٩٠٥	٩٩,٢٦٤
اجمالي الموجودات المتداولة			٦٦,٩٠٥	٩٩,٢٦٤
الاستثمارات والأصول المالية				
الموجودات غير المتداولة				
مشاريع تحت التنفيذ		(٤)	٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠
الممتلكات والألات والمعدات، صافي		(٥)	٥,٦٤٥	٦,٠٤٥
اجمالي الموجودات غير المتداولة			٨٢٩,٨٠٥	٨٣٠,٢٠٥
أصول الأوقاف				
صافي أصول اوقاف		(٦)	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
اجمالي أصول الأوقاف			١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
اجمالي الموجودات			١,٠٩٩,٤٦٩	١,٠٩٩,٤٦٩
الالتزامات وصافي الأصول				
الالتزامات المتداولة				
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(٧)	٤,٦٠٠	٣٦,٠٠٠
اجمالي الالتزامات المتداولة			٤,٦٠٠	٣٦,٠٠٠
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة		(١١)	٦٧٥,٢٣٥	٦٧٧,٨٩٩
صافي أصول الأوقاف			٣٨٦,٨٧٥	٣٨٥,٥٧٠
اجمالي صافي الأصول			١,٠٦٢,١١٠	١,٠٦٣,٤٦٩
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول			١,٠٦٦,٧١٠	١,٠٩٩,٤٦٩

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلاً لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	الإيرادات والمكاسب	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣	أوقاف	غير مقيدة	ايضاح
النبر عات النقدية العامة		١٠,٦١٤	١٩,٧٩٥	-	١٠,٦١٤	
تبر عات عينية		١٢٦,٠٠٠	٠	-	١٢٦,٠٠٠	
النبر عات النقدية اوقاف		١,٣٠٥	١,٤٥٥	١,٣٠٥	-	
تبر عات غير مقيدة اوقاف الراجحي		١٤,٢٨٨	١٢,٦١٥	-	١٤,٢٨٨	
اجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف		١٥٠,٩٠٢	٣٣,٨٦٥	١,٣٠٥	١٥٢,٢٠٧	
المصروفات والخسائر						
مساعدات عينية		١٢٦,٠٠٠	-		١٢٦,٠٠٠	
مصرفوفات الأنشطة		٦,٤٩٦	٠	-	٦,٤٩٦	(٩)
المصروفات العمومية والإدارية		٢٠,٦٧٠	١٤,٠٠٠	-	٢٠,٦٧٠	(١٠)
اھلاك العقارات والالات والمعدات		٤٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠	(٥)
اجمالي المصروفات والخسائر		١٥٣,٥٦٦	١٤,٤٠٠	-	١٥٣,٥٦٦	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٣٥٩)	١٩,٤٦٥	١,٣٠٥	(٢,٦٦٤)	
صافي الأصول في بداية السنة		١,٠٦٣,٤٦٩	١,٠٤٤,٠٠٤	٣٨٥,٥٧٠	٦٧٧,٨٩٩	
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٦٢,١١٠	١,٠٦٣,٤٦٩	٣٨٦,٨٧٥	٦٧٥,٢٣٥	

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٤٤,٠٠٤	٣٨٤,١١٥	٦٥٩,٨٨٩
١٩,٤٦٥	١,٤٥٥	١٨,٠١٠
١,٠٦٣,٤٦٩	٣٨٥,٥٧٠	٦٧٧,٨٩٩
١,٠٦٣,٤٦٩	٣٨٥,٥٧٠	٦٧٧,٨٩٩
(١,٣٥٩)	١,٣٠٥	(٢,٦٦٤)
١,٠٦٢,١١٠	٣٨٦,٨٧٥	٦٧٥,٢٣٥

ايضاح

الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
 مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
 مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر
التغير في صافي الأصول	١٩,٤٦٥	(١,٣٥٩)
اهلاك المقارنات والآلات والمعدات	٤٠٠	٤٠٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٩,٨٦٥	(٩٥٩)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مستحقة وأرصدة دانة أخرى	١٣,٥٠٠	(٣١,٤٠٠)
المسدد من مخصص نهاية الخدمة	(٢٥,٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٠,٨٦٥	(٣٢,٣٥٩)
صافي التغير في رصيد النقدية	٣٠,٨٦٥	(٣٢,٣٥٩)
رصيد النقدية في بداية العام	٦٨,٣٩٩	٩٩,٢٦٤
رصيد النقدية في نهاية العام	٩٩,٢٦٤	٦٦,٩٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) **اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والارشاد وتنمية 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 ١٤٤١/١٠/٣١ هـ .

(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 المتبعه :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معيّراً عنها بالريلال السعودي 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 والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 والمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

جمعية الدعوة والارشاد وتوسيع المجالات بمركز الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

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

وفيما 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلاعي :

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

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوسيع المجالات بمركز الجمsh
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٦٢%	مبانٍ	٤%
اثاث ومجروشات	١٠%	ا عدد وأجهزة	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكل 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 في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المترددة وایة خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لاحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب 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 اقتناصها ولا يتم اثبات الامدادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 بذاك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمركز الجمش
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٥,٠٨٦	٢٦,٠٢٢
٣٩,٥٧٨	٤٠,٨٨٣
٤,٦٠٠	-
٩٩,٢٦٤	٦٦,٩٠٥

(٣) النقد وما في حكمة
مصرف الراجحي العام
مصرف الراجحي وقف
مصرف الراجحي تبرعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠
-	-
-	-
٨٢٤,١٦٠	٨٢٤,١٦٠

(٤) مشروعات تحت التنفيذ
اول العام
المكون خلال العام
المحول الى الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش
 مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
مباني	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣,٩٦٦	٤٠,٣٦٦	٠	٤٠٠	٥,٦٣٤	٦,٠٣٤	
السيارات	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٩٩٩	٠	٠	٣٤,٩٩٩	١	
اثاث ومجروشات	١٨,٢٠٠	٠	٠	١٨,٢٠٠	١٨,١٩١	٠	٠	١٨,١٩١	٩	
العدد الاجهزه	١٣,٤١٤	٠	٠	١٣,٤١٤	١٣,٤١٣	٠	٤٠٠	٧٠,٩٦٩	٦,٠٤٥	
الإجمالي	٧٦,٦١٤	٠	٠	٧٦,٦١٤	٧٠,٩٦٩	٠	٤٠٠	٥,٦٤٥	٦,٠٣٤	

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اهلاك المستبعد	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الارضي	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	
الإجمالي	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٤٠٠	٥,٦٣٤	٦,٠٣٤	

جمعية الدعوة والارشاد وتوغية الجاليات بمركز الجمش
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٦,٠٠٠	٤,٦٠٠
٣٦,٠٠٠	٤,٦٠٠

(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٥٠٠	-
-	-
(٢,٥٠٠)	-
٠	٠
٢,٥٠٠	٠

(٨) مخصص نهاية الخدمة

رصيد اول الفترة

المكون خلال العام

المسدود خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٦,٤٩٦
٠	٦,٤٩٦
٠	٦,٤٩٦

(٩) مصروفات الأنشطة

كتب و مطبوعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤,٠٠٠	٢٠,١٥٠
-	٢٠
-	٥٠٠
١٤,٠٠٠	٢٠,٦٧٠

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

رواتب واجور وما في حكمها

مكتنوية و مطبوعات

صيانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٨٥,٥٧٠	٣٨٦,٨٧٥
٣٨٥,٥٧٠	٣٨٦,٨٧٥

(١١) صافي أصول الأوقاف

صافي أصول الأوقاف

(١٢) عام

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