



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن  
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

| البيان                                                           | رقم الصفحة |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     | ٣-١        |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                          | ٤          |
| جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن      | ٥          |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٦          |
| الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)        | ١٣-٧       |



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز المسلية والمطعن المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز المسلية والمطعن والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

### وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز المسلية والمطعن كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

### 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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)





(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه 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 ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ، .

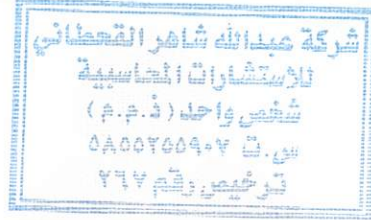
خميس مشيط في: ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

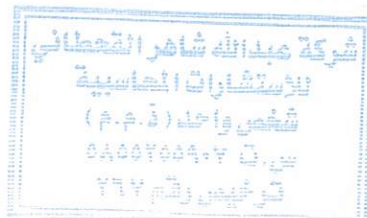
ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                                | إيضاح | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|
| <b>الأصول :</b>                       |       |                            |                            |
| <b>الأصول المتداولة</b>               |       |                            |                            |
| النقد وما في حكمه                     | (٤)   | ٩,٦٨١,٠٠                   | ٩٢,٦٧١,٠٠                  |
| إجمالي الأصول المتداولة               |       | ٩,٦٨١,٠٠                   | ٩٢,٦٧١,٠٠                  |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>          |       |                            |                            |
| الأصول الثابتة بالصافي                | (٥)   | ٤٠٥,٨٢٢,٠٠                 | ٤١٠,٣٦٦,٠٠                 |
| إجمالي الأصول غير المتداولة           |       | ٤٠٥,٨٢٢,٠٠                 | ٤١٠,٣٦٦,٠٠                 |
| <b>أصول أوقاف:</b>                    |       |                            |                            |
| مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف           | (٦)   | ٣١٨,٥٠٠,٠٠                 | ٢٦٨,٥٠٠,٠٠                 |
| إجمالي أصول الأوقاف                   |       | ٣١٨,٥٠٠,٠٠                 | ٢٦٨,٥٠٠,٠٠                 |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |       | ٧٣٤,٠٠٣,٠٠                 | ٧٧١,٥٣٧,٠٠                 |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>       |       |                            |                            |
| <b>إلتزامات متداولة:</b>              |       |                            |                            |
| مصرفات مستحقة                         | (٧)   | ٥,٧٥٠,٠٠                   | ٥,٧٥٠,٠٠                   |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة           |       | ٥,٧٥٠,٠٠                   | ٥,٧٥٠,٠٠                   |
| <b>إلتزامات غير متداولة:</b>          |       |                            |                            |
| مخصص نهاية الخدمة                     | (٨)   | ٤,٦٨٠,٠٠                   | ٤,٦٨٠,٠٠                   |
| إجمالي الإلتزامات غير المتداولة       |       | ٤,٦٨٠,٠٠                   | ٤,٦٨٠,٠٠                   |
| <b>إجمالي الإلتزامات</b>              |       | ١٠,٤٣٠,٠٠                  | ١٠,٤٣٠,٠٠                  |
| <b>صافي الأصول:</b>                   | (٩)   |                            |                            |
| صافي الأصول غير المقيدة               |       | ٧٠٠,٩٨٥,٠٠                 | ٦٧٩,٢٢٢,٠٠                 |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١/٩) | ٢٠,٢٥٩,٠٠                  | ٨٠,٢٠٩,٠٠                  |
| صافي أصول أوقاف                       | (٢/٩) | ٢,٣٢٩,٠٠                   | ١,٦٧٦,٠٠                   |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             |       | ٧٢٣,٥٧٣,٠٠                 | ٧٦١,١٠٧,٠٠                 |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> |       | ٧٣٤,٠٠٣,٠٠                 | ٧٧١,٥٣٧,٠٠                 |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| إجمالي       | إجمالي       | أوقاف       | مقيدة        | غير مقيدة    | إيضاح | البيان                                  |
|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------|-----------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي  | ريال سعودي   | ريال سعودي   |       |                                         |
| ٢٠٢٣ م       | ٢٠٢٤ م       |             |              |              |       |                                         |
| ٤٨,٤٨٠,٠٠    | ١١١,٢٤٧,٠٠   | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | ١١١,٢٤٧,٠٠   |       | الإيرادات والمكاسب:                     |
| ٠,٠٠         | ٥٠,٠٠٠,٠٠    | ٥٠,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |       | تبرعات نقدية غير مقيدة                  |
| ١٣١,٢٥٩,٠٠   | ٦٣,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠        | ٦٣,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         |       | دعم مؤسسة الجمع الخيرية - مبنى استثماري |
| ١,٦٧٦,٠٠     | ٦٥٣,٠٠       | ٦٥٣,٠٠      | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |       | تبرعات زكاة                             |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | (١٢٢,٩٥٠,٠٠) | ١٢٢,٩٥٠,٠٠   | (١/٩) | تبرعات الوقف الخيري                     |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | (٥٠,٠٠٠,٠٠) | ٠,٠٠         | ٥٠,٠٠٠,٠٠    | (٢/٩) | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود   |
| ١٨١,٤١٥,٠٠   | ٢٢٤,٩٠٠,٠٠   | ٦٥٣,٠٠      | (٥٩,٩٥٠,٠٠)  | ٢٨٤,١٩٧,٠٠   |       | صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود     |
|              |              |             |              |              |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب               |
|              |              |             |              |              |       | المصروفات والخسائر :                    |
| ٧٦,٠٠٠,٠٠    | ٩٨,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | ٩٨,٠٠٠,٠٠    |       | مساعداات زكاة                           |
| ١٧١,٤١٠,٠٠   | ١٢٠,٤٠٠,٠٠   | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | ١٢٠,٤٠٠,٠٠   | (١٠)  | مصروفات البرامج والأنشطة                |
| ٥٠,٨٥٥,٠٠    | ٣٩,٤٩٠,٠٠    | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | ٣٩,٤٩٠,٠٠    | (١١)  | مصاريف عمومية وإدارية                   |
| ٣,٩٨١,٠٠     | ٤,٥٤٤,٠٠     | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | ٤,٥٤٤,٠٠     | (٥)   | إستهلاك الأصول الثابتة                  |
| (٣٠٢,٢٤٦,٠٠) | (٢٦٢,٤٣٤,٠٠) | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | (٢٦٢,٤٣٤,٠٠) |       | اجمالي المصروفات و الخسائر              |
| (١٢٠,٨٣١,٠٠) | (٣٧,٥٣٤,٠٠)  | ٦٥٣,٠٠      | (٥٩,٩٥٠,٠٠)  | ٢١,٧٦٣,٠٠    |       | صافي التغير في صافي الأصول              |
| ٨٨١,٩٣٨,٠٠   | ٧٦١,١٠٧,٠٠   | ١,٦٧٦,٠٠    | ٨٠,٢٠٩,٠٠    | ٦٧٩,٢٢٢,٠٠   |       | رصيد صافي الأصول اول المدة              |
| ٧٦١,١٠٧,٠٠   | ٧٢٣,٥٧٣,٠٠   | ٢,٣٢٩,٠٠    | ٢٠,٢٥٩,٠٠    | ٧٠٠,٩٨٥,٠٠   |       | رصيد صافي الأصول اخر المدة              |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



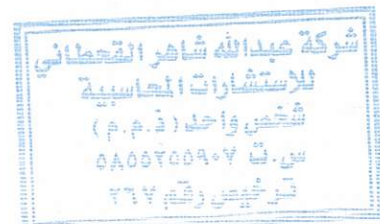
## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٣ م       | ٢٠٢٤ م      | البيان                                                       |
|--------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي  |                                                              |
|              |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                 |
| (١٢٠,٨٣١,٠٠) | (٣٧,٥٣٤,٠٠) | التغير في صافي الأصول                                        |
|              |             | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :                       |
| ٣,٩٨١,٠٠     | ٤,٥٤٤,٠٠    | مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة                               |
| ٢,٠٠٠,٠٠     | ٠,٠٠        | المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام                       |
|              |             | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :              |
| ٥,٧٥٠,٠٠     | ٠,٠٠        | التغير في ارصدة مصروفات مستحقة                               |
| (١٠٩,١٠٠,٠٠) | (٣٢,٩٩٠,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)   |
|              |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>              |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | اضافات أصول ثابتة                                            |
| ٠,٠٠         | (٥٠,٠٠٠,٠٠) | اضافات لمشروعات تحت التنفيذ                                  |
| ٠,٠٠         | (٥٠,٠٠٠,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
|              |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                 |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | التغير في صافي الأصول                                        |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)       |
| (١٠٩,١٠٠,٠٠) | (٨٢,٩٩٠,٠٠) | صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)                 |
| ٢٠١,٧٧١,٠٠   | ٩٢,٦٧١,٠٠   | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام                         |
| ٩٢,٦٧١,٠٠    | ٩,٦٨١,٠٠    | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام                         |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن  
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م. --

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥  
 श्रीकृष्णार्चनम् ॥ श्रीगुरुभ्यो नमः ॥  
 ( १ . २ . ३ ) ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥  
 ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥  
 ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية  
الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٤٥٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٠٩ م تحت إشراف المركز الوطني  
شهادة التسجيل لتتمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر  
بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١٢/١٢ م

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى  
٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :

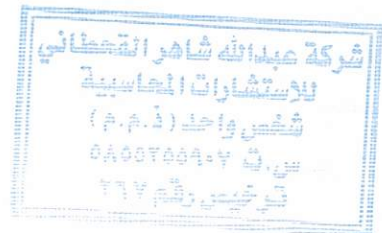
تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- المحافظة على الفطرة السليمة بدعوة الناس الى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمائتها من الغلو والتطرف .
- ٢- العمل على تحقيق الطاعة لله عز وجل ولرسوله صل الله عليه وسلم ولولي الأمر حفظه الله .
- ٣- تبني البرامج التي من شأنها تعزيز اللحمة الوطنية والأمن الفكري وتحقيق الوسطية والتحذير من الغلو والتطرف وتعزيز الانتماء والمواطنة لهذا الوطن المعطاء .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعنمسلية - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م**ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :****العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**النقد وما في حكمه :**

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

**الأصول الثابتة والاوقاف :**

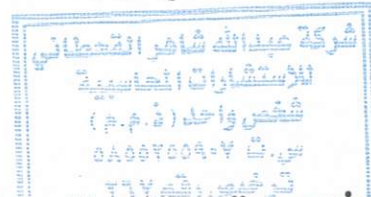
تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعنمسلية - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

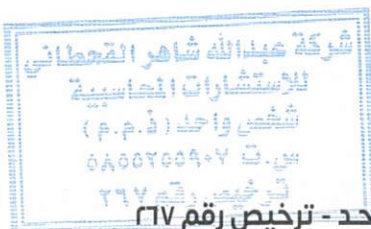
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

## مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان                                                      |
|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                                             |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | نقدية بالصندوق                                              |
| ٨٧,٥٧١,٠٠    | ٨,٦٦٨,٠٠     | جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن |
| ٤,٨٤١,٠٠     | ٧٥٤,٠٠       | مصرف الراجحي د / ٢١٣٩                                       |
| ٢٥٩,٠٠       | ٢٥٩,٠٠       | مصرف الراجحي د / ١٢٠٦                                       |
| ٩٢,٦٧١,٠٠    | ٩,٦٨١,٠٠     | المجموع                                                     |

## ٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ) :

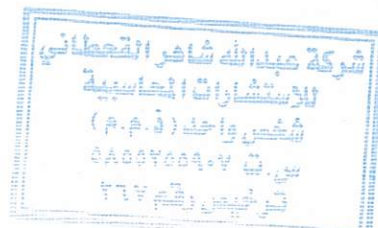
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان                 |
|--------------|--------------|------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                        |
| ٢٦٨,٥٠٠      | ٣١٨,٥٠٠      | مشروع مبنى وقف الجمعية |
| ٢٦٨,٥٠٠      | ٣١٨,٥٠٠      | المجموع                |

## ٧- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان               |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                      |
| ٥,٧٥٠,٠٠     | ٥,٧٥٠,٠٠     | أتعاب محاسبية مستحقة |
| ٥,٧٥٠,٠٠     | ٥,٧٥٠,٠٠     | المجموع              |

## ٨- مخصص نهاية الخدمة :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | البيان                           |
|--------------|--------------|----------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                  |
| ٢,٦٨٠,٠٠     | ٤,٦٨٠,٠٠     | رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | المستخدم من المخصص خلال العام    |
| ٢,٠٠٠,٠٠     | ٠,٠٠         | المكون خلال العام                |
| ٤,٦٨٠,٠٠     | ٤,٦٨٠,٠٠     | رصيد المخصص في نهاية العام       |



## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

## مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## ٩- صافي الأصول:

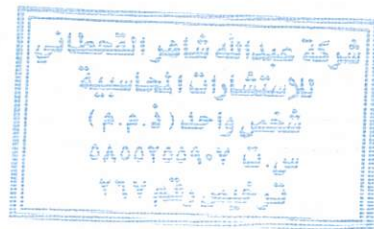
| البيان                | صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة (١/٩) | صافي أصول<br>الأوقاف (٢/٩) | الاجمالي<br>ريال سعودي | الاجمالي<br>ريال سعودي |
|-----------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| رصيد أول المدة        | ٦٧٩,٢٢٢,٠٠                 | ٨٠,٢٠٩,٠٠                    | ١,٦٧٦,٠٠                   | ٧٦١,١٠٧,٠٠             | ٨٨١,٩٣٨,٠٠             |
| التغير في صافي الأصول | ٢١,٧٦٣,٠٠                  | (٥٩,٩٥٠,٠٠)                  | ٦٥٣,٠٠                     | (٣٧,٥٣٤,٠٠)            | (١٢٠,٨٣١,٠٠)           |
| رصيد آخر المدة        | ٧٠٠,٩٨٥,٠٠                 | ٢٠,٢٥٩,٠٠                    | ٢,٣٢٩,٠٠                   | ٧٢٣,٥٧٣,٠٠             | ٧٦١,١٠٧,٠٠             |

## ١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

| بيان                    | الرصيد في<br>٢٠٢٤/١/١ م | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| تبرعات زكاة             | ٥٥,٢٥٩,٠٠               | ٦٣,٠٠٠,٠٠         | (٩٨,٠٠٠,٠٠)       | ٢٠,٢٥٩,٠٠                 | ٥٥,٢٥٩,٠٠                 |
| دعم برنامج العلم الواجب | ٢٤,٩٥٠,٠٠               | ٠,٠٠              | (٢٤,٩٥٠,٠٠)       | ٠,٠٠                      | ٢٤,٩٥٠,٠٠                 |
| المجموع                 | ٨٠,٢٠٩,٠٠               | ٦٣,٠٠٠,٠٠         | (١٢٢,٩٥٠,٠٠)      | ٢٠,٢٥٩,٠٠                 | ٨٠,٢٠٩,٠٠                 |

## ٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

| بيان                                        | الرصيد في<br>٢٠٢٤/١/١ م | الموقوف خلال<br>العام | المحرر خلال العام | الرصيد في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| تبرعات نقدية للاوقاف                        | ١,٦٧٦,٠٠                | ٦٥٣,٠٠                | ٠,٠٠              | ٢,٣٢٩,٠٠                  | ١,٦٧٦,٠٠                  |
| دعم مؤسسة الجميح الخيرية -<br>مبنى استثماري | ٠,٠٠                    | ٥٠,٠٠٠,٠٠             | (٥٠,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                      | ٠,٠٠                      |
| المجموع                                     | ١,٦٧٦,٠٠                | ٥٠,٦٥٣,٠٠             | (٥٠,٠٠٠,٠٠)       | ٢,٣٢٩,٠٠                  | ١,٦٧٦,٠٠                  |





(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعنمسلية - جازان - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م**١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :**

| البيان                 | ٢٠٢٤ م             | ٢٠٢٣ م             |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| رواتب                  | ٣٦,٥٠٠,٠٠٠         | ٤٤,٠٠٠,٠٠٠         |
| الدعوة الالكترونية     | ١٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠              |
| إفطار صائم             | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠              |
| برنامج المصلى المتنقل  | ٧,٥٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |
| برنامج الندوة النسائية | ٣,٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |
| دورات اولية            | ٠,٠٠٠              | ٤,٦٤٠,٠٠٠          |
| دورات العلم الواجب .   | ٣٨,٤٠٠,٠٠٠         | ١٢٢,٧٧٠,٠٠٠        |
| <b>المجموع</b>         | <b>١٢٠,٤٠٠,٠٠٠</b> | <b>١٧١,٤١٠,٠٠٠</b> |

**١١- مصروفات عمومية وإدارية :**

| البيان                   | ٢٠٢٤ م            | ٢٠٢٣ م            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| اجور ورواتب وما في حكمها | ١٨,٦٠٠,٠٠٠        | ١٦,٠٠٠,٠٠٠        |
| مصروفات ضيافة            | ٢٥٠,٠٠٠           | ٥,٥٠٨,٠٠٠         |
| تكاليف اتعاب مهنية       | ١١,٥٠٠,٠٠٠        | ١١,٥٠٠,٠٠٠        |
| مصروفات صيانة سيارات     | ٦,٦٤٠,٠٠٠         | ١٠,١٣٧,٠٠٠        |
| اجور عمالة               | ٠,٠٠٠             | ٥,٠٠٠,٠٠٠         |
| وقود ومحروقات            | ٠,٠٠٠             | ١٠٠,٠٠٠           |
| تعويضات نهاية الخدمة     | ٠,٠٠٠             | ٢,٠٠٠,٠٠٠         |
| مكافآت و حوافز           | ٢,٥٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |
| <b>المجموع</b>           | <b>٣٩,٤٩٠,٠٠٠</b> | <b>٥٠,٨٥٥,٠٠٠</b> |

**١٢- اعتماد القوائم المالية :**

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٤/١٠/١٤٤٦ الموافق : ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

**١٣- الأحداث اللاحقة :**

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

