

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
الشماسية-منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١١-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية

القصيم - المملكة العربية السعودية.

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٣ م .

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن 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 المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها؛ فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون



التاريخ : ٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤١,٣٣٢	٣٣,٩٠٤	(٣)	النقد وما في حكمه
.	٩,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤١,٣٣٢	٤٢,٩٠٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٣٤٨,٧٨١	١,٣٤٨,٧٨١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٩,٥٠٠	٥٠٠,١٢٥	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١,٨٦٨,٢٨١	١,٨٤٨,٩٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٠٩,٦١٣	١,٨٩١,٨١٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٣٦٩	٨,٣٦٧	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٦٩	٨,٣٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٢,١٦٠	٧٣,٥٣٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,١٦٠	٧٣,٥٣٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٣٧,٨٣٤	١,٠١٦,٦٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩٣,٢٥٠	٧٩٣,٢٥٠		صافي الأصول المقيدة
١,٨٣١,٠٨٤	١,٨٠٩,٩٠٨		إجمالي صافي الأصول
١,٩٠٩,٦١٣	١,٨٩١,٨١٠		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:				
التبرعات النقدية العامة	٥٣,١٧٩	.	٥٣,١٧٩	٣٨,٤١٢
اشتراكات الأعضاء	٥٧,٤٤٩	.	٥٧,٤٤٩	٦٠,٤٨٦
إيرادات إيجارات	٤٢,٠٢٣	.	٤٢,٠٢٣	٣٣,٢٢٨
إيرادات أخرى	٤,٤١٧		٤,٤١٧	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٥٧,٠٦٨	.	١٥٧,٠٦٨	١٣٢,١٢٦
المصروفات والخسائر:				
مصرفات الأنشطة	٣٦,٤٢٨ (٩)	.	٣٦,٤٢٨	١١,٨٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	١٢٢,٤٤١ (١٠)	.	١٢٢,٤٤١	١٢٥,٣٩٩
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات	١٩,٣٧٥	.	١٩,٣٧٥	٢٠,٣٨٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١٧٨,٢٤٤	.	١٧٨,٢٤٤	١٥٧,٦١٨
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢١,١٧٦)	-	(٢١,١٧٦)	(٢٥,٤٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٣٧,٨٣٤	٧٩٣,٢٥٠	١,٨٣١,٠٨٤	١,٨٥٦,٥٧٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠١٦,٦٥٨	٧٩٣,٢٥٠	١,٨٠٩,٩٠٨	١,٨٣١,٠٨٤

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٤٩٢)	(٢١,١٧٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات البنود غير النقدية
٢٠,٣٨٦	١٩,٣٧٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥,٥٠٠	٥,٧٩٢	مخصص نهاية الخدمة المكون
٣٩٤	٣,٩٩١	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٤,٠٢٠	(٩,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦١٩	١,٩٩٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤,٤١٧)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٣٣	(٧,٤٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٥٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٥٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٤٦٧)	(٧,٤٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥١,٧٩٩	٤١,٣٣٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤١,٣٣٢	٣٣,٩٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية - جمعية دعوية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣) بتاريخ ١٠ جماد الآخرة ١٤٤١هـ الموافق ٠٤ فبراير ٢٠٢٠ م.
ومركزها الرئيسي : الشماسية-منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تمارس الجمعية نشاطها في الآتي:
- تقديم العديد من البرامج الخيرية الدعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

البند	
الأراضي	%٠
المباني	%٤
السيارات	%٢٠
الأثاث والمفروشات	%١٠
أدوات ومعدات مكتبية	%١٥
تحسينات على أرض الغير	%١٥
أجهزة كهربائية ومكيفات	%١٥٠

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١,٣٣٢	٣٣,٩٠٤	نقد لدى البنوك
٤١,٣٣٢	٣٣,٩٠٤	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	٩,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٠	٩,٠٠٠	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٣٤٨,٧٨١	١,٣٤٨,٧٨١	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٤٨,٧٨١	١,٣٤٨,٧٨١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
 أيضا حاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي							(٦)
المجموع	أجهزة كهربائية ومكيفات	تحسينات على أرض الغدير	أدوات ومعدات مكتبية	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٩٢٩,٣٣٦	٤٠,٦٨٦	٨,٦٥٠	٧٤,١٠٥	٤٧,٥٠٩	١١٨,٨٧٥	٤٥٤,٥٠١	١٨٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-
٩٢٩,٣٣٦	٤٠,٦٨٦	٨,٦٥٠	٧٤,١٠٥	٤٧,٥٠٩	١١٨,٨٧٥	٤٥٤,٥٠١	١٨٥,٠٠٠
التكلفة							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م							
إضافات							
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م							
مجمع الاستهلاك							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م							
٤٠٩,٧٢٦	٤٠,٣٤٦	٨,٦٤٨	٧٢,٣٩٧	٤٦,٧٧٠	١١٨,٨٧١	١٢٢,٧٩٣	-
١٩١,٣٧٥	٦٩٦	٠	٦١٠	٢٨٩	-	١٨,١٧٠	-
٤٢٩,٢٠١	٤٠,٦٤٢	٨,٦٤٨	٧٣,٠٠٧	٤٧,٠٥٩	١١٨,٨٧١	١٤٠,٩٧٣	-
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م							
٥٠٠,١٢٥	٤٤	٢	٨٩٠١	٤٥٠	٣	٧٨٣,٥٢٦	١٨٥,٠٠٠
٥١٩,٥٠٠	٣٤٠	٢	١٧,٧٠١	٧٣٩	٣	٣٣١,٧٠٧	١٨٥,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشماسية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٣٦٩	٤,٣٦٧
.	٤,٠٠٠
٦,٣٦٩	٨,٣٦٧

إيرادات مقبوضة مقدما

مصروفات مستحقة

(٨) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٦,٦٦٠	٧٢,١٦٠
٥,٥٠٠	٥,٧٩٢
.	(٤,٤١٧)
٧٢,١٦٠	٧٣,٥٣٥

رصيد المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

الإجمالي

(٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٠٠٠	٨,٢٥٤
٦,٠٠٠	٢١,٦٠٨
٨٣٣	١,٤٩٠
.	١,٧٥٠
.	٣,٣٢٦
١١,٨٣٣	٣٦,٤٢٨

رواتب وبدلات للدعاة

رحلات حج وعمرة

محروقات لسيارات الدعاة

تصميم مونتاج مقاطع دعوية

وجبات غذائية للجاليات

الإجمالي

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٤,٠٠٠	٩٧,١٠٠
٢٧,٥٣٠	.
٤,٦١٣	٢,٠٠٠
٥,٥٠٠	٥,٧٩٢
١٠٠	٢,١٥٦
١,٧٠٠	٣,٤١٠
١,٦١٣	١,٦٠٠
.	٢٨٦
٣٤٣	٢,٠٦٢
.	٨,٠٣٥
١٢٥,٣٩٩	١٢٢,٤٤١

رواتب وأجور وما في حكمها

التأمينات الاجتماعية

كهرباء وهاتف والفاكس والإنترنت

مكافأة نهاية الخدمة

الصيانة والإصلاح

دعاية وإعلان

قرطاسية ومطبوعات

مستلزمات مكتبية

الضيافة والنظافة

مصاريف أخرى

(١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيّدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م.