

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
جمعية أهلية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة والفائض المتراكم
٣	قائمة التدفق النقدي
٩-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والفائض المتراكم 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً 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.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، وأبدى رأياً غير معدل عن تلك القوائم بتقريره المؤرخ في ٢٤ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وترخيص إنشاء الجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ. 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 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 لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ، وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة الجمعية لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند إستنتاجاتنا 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 .
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة 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 .
- وقدمنا أيضاً للمكلفين بالحكومة بيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلال ، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال الضمانات ذات العلاقة .

عن الباتل وشركاه للإستشارات المهنية

منيره سعيد الجربي

ترخيص رقم (٩٥٦)



الرياض في : ١١/٠٨/١٤٤٥هـ

الموافق : ٢١/٠٢/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
جمعية أهلية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
			الموجودات :
			الموجودات غير المتداولة:
٥٩٣,٦٣٧	٥٩٧,٥٦٥	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٦١٨,٧١١	٥٩٤,٥٧٥	(٦)	عقارات إستثمارية
٣,٧١٠	٢,٩١٥	(٧)	موجودات غير ملموسة
<u>١,٢١٦,٠٥٨</u>	<u>١,١٩٥,٠٥٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٣,٦٨١	٤,٠٣٦	(٨)	التقدي وما في حكمه
٣,٦٨١	٤,٠٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٢١٩,٧٣٩</u>	<u>١,١٩٩,٠٩١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول :
			صافي الأصول :
١,١٤٩,١٢٣	١,٠٨١,٢٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٩٥٢	٩,٩٥٢		صافي الأصول المقيدة
<u>١,١٥٨,٠٧٥</u>	<u>١,٠٩١,١٧٨</u>		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات المتداولة:
٦١,٦٦٤	١٠٧,٩١٣	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦١,٦٦٤	١٠٧,٩١٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦١,٦٦٤	١٠٧,٩١٣		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢١٩,٧٣٩</u>	<u>١,١٩٩,٠٩١</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
جمعية أهلية
قائمة الأنشطة والفائض المتراكم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				
٨٨,٦٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-		زكاة مقيدة
-	٧,٥٠٥	-	٧,٥٠٥		تبرعات وهبات غير مقيدة
-	٢٨,٢٥٠	-	٢٨٢٥٠		إيرادات إيجارات غير مقيدة
٨٨,٦٠٠	٣٦,٧٥٥	١,٠٠٠	٣٥,٧٥٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
ناقصاً:					
المصروفات والخسائر					
٩٥,٣٥٥	٢٤,٤٣٠	-	٢٤,٤٣٠	(١٠)	مصروفات النشاط
٧٤,٠٣٩	٧٩,٢٢٢	-	٧٩,٢٢٢	(١١)	المصروفات العمومية وإدارية
١٦٩,٢٩٤	١٠٣,٦٥٢	-	١٠٣,٦٥٢		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٠,٦٩٤)	(٦٦,٨٩٧)	١,٠٠٠	(٦٧,٨٩٧)		التغير في صافي الأصول
صافي الأصول					
١,٢٣٨,٧٦٩	١,١٥٨,٠٧٥	٨,٩٥٢	١,١٤٩,١٢٣		صافي الأصول في بداية السنة
(٨٠,٦٩٤)	(٦٦,٨٩٧)	١,٠٠٠	(٦٧,٨٩٧)		التغير في صافي الأصول
١,١٥٨,٠٧٥	١,٠٩١,١٧٨	٩,٩٥٢	١,٠٨١,٢٢٦		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
جمعية أهلية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(٨٠,٦٩٤)	(٦٦,٨٩٧)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات على صافي الأصول :
٦٤٩	٤٧٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢٤,١٣٦	٢٤,١٣٦	إهلاك عقارات استثمارية
٧٩٥	٧٩٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٣٦,٦٦٤	٤٦,٢٤٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٤٥٠)	٤,٧٥٥	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٤,٤٠٠)	ممتلكات ومعدات ، صافي
-	(٤,٤٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٥٠)	٣٥٥	التغير في النقد خلال السنة
٢٢,١٣١	٣,٦٨١	النقد في بداية السنة
٣,٦٨١	٤,٠٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالريعية

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالريعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٥) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢١ هـ بمدينة الربيعة - بالقصيم بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية :

- ١- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- ٢- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.
- ٣- العمل على مكافحة الإنحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.
- ٤- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- ٦- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.
- ٧- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ٨- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٩- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

(٢) أسس الاعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح .

أسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك وباستخدام أساس مفهوم الإستمرارية .

عملة العرض والنشاط :

تظهر البيانات المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

(٣) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

٣-١ النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد بالحسابات الجارية لدى بنوك محلية.

٣-٢ الذمم المدينة التجارية :

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً بمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل . تشطب الديون المددومة عند تكديدها .

٣-٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى :

تمثل هذه المبالغ المطلوبة غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية الفترة المالية ، وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع بحسب البنود المتفق عليها . يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة بإستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من اثني عشر شهر بعد تاريخ انتهاء السنة المالية فيتم عرضها ضمن المطلوبات غير المتداولة . يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٤ الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التآكل.

المتعلقة بالآلة ضمن تكلفة هذه الآلة .

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات

والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن "المصاريف الأخرى" في قائمة الدخل الشامل .

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك

الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق .

، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل تسجل التكاليف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند

تكبيدها .

الإستهلاك

يتم الاعتراف بالإستهلاك على طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات . باستثناء الأراضي فلا تستهلك .

يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهازيتها للاستخدام ، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهازيتها

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار . أيضاً أقل .

فيما يلي الاعمار الإنتاجية للبنود الرئيسية للموجودات :

الأصل السنوات

أثاث ومفروشات ١٠

آلات ومعدات ٧

أجهزة حاسب آلي ٧

- إن طريقة الاستهلاك والاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية يتم تقييمها دورياً في نهاية كل سنة مالية .

٣-٥ عقارات استثمارية :

يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة ، وتشتمل تكلفة العقار الاستثماري على سعر شرائه وأية نفقات أخرى يمكن عزوها - بشكل مباشر - إلى العقار . وتشمل النفقات التي يمكن

عزوها - بشكل مباشر - إلى العقار ، على سبيل المثال ، الأتعاب المهنية مقابل الخدمات القانونية ، وضرائب نقل الملكية وتكاليف المعاملة الأخرى .

٣-٦ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات المستحوذ عليها بصورة منفردة عند الإثبات الأولي بالتكلفة . لاحقاً للإثبات الأولي يتم قيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الاطفاء المتراكم وأي خسائر

إنخفاض متراكم . الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً باستثناء تكاليف التطوير المرصولة لا يتم رسملتها ويتم الاعتراف بها في الدخل والدخل الشامل في الفترة التي تم فيها تكبد

* برامج حاسب آلي

يتم قيد تراخيص البرامج المشته من الأطراف الأخرى مبدئياً بالتكلفة ، يتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها المقدر بخمس سنوات .

٣-٧ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تحصيل الإعانات والتبرعات من الغير وفقاً للأساس النقدي ، أما التبرعات والإعانات العينية فيتم إثباتها بالقيمة المقابلة للتحقق في الفترة التي

حدثت فيها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

وتتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط الآتية :-
 - (أ/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها لتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
 - (ب/١) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - (ج/١) 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 للأساس النقدي .
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

٣-٨ مصروفات الجمعية:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفه كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها وطبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها وطبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لاساس النقدي .

(٤) التقديرات والإفراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة إستخدام الأحكام والتقديرات والإفراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والبيانات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة . إن عدم التأكد من هذه التقديرات والإفراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها الفترات المستقبلية .

إن الإفراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه . تستند اللجنة في تقديراتها على المعلومات المتاحة عند إعداد القوائم المالية . إن الظروف الحالية والإفراضات عن التطورات المستقبلية ، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الجمعية . يتم عكس هذه التغيرات في الإفراضات عند حدوثها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات : صافي :

التكلفة :	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	مشروعات تحت		الإجمالي
				التنفيذ	مباني	
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٦,٨٩٢	٣٢,٤٨١	٤,٤٤٥	٥٩٠,٤٨٦	-	٦٤٤,٣٠٤
إضافات خلال السنة	-	-	-	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦,٨٩٢	٣٢,٤٨١	٤,٤٤٥	٥٩٤,٨٨٦	-	٦٤٨,٧٠٤
الإهلاك المتراكم						
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٦,٨٩٠	٣٢,٤٧٩	١,٢٩٨	-	-	٥٠,٦٦٧
المحمل علي السنة	-	-	٤٧٢	-	-	٤٧٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦,٨٩٠	٣٢,٤٧٩	١,٧٧٠	-	-	٥١,١٣٩
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢	٢	٢,٦٧٥	٥٩٤,٨٨٦	-	٥٩٧,٥٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢	٢	٣,١٤٧	٥٩٠,٤٨٦	-	٥٩٣,٦٢٧

* يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في إجمالي مام صرفه على إنشاء مقر للجمعية بالربيعية حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

(٦) عقارات إستثمارية ، صافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٤٢١,٦٠٠	٦٠٣,٤٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٢١,٦٠٠	٦٠٣,٤٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٤٠٦,٢٨٩	٤٠٦,٢٨٩
المحمل علي السنة	-	٢٤,١٣٦	٢٤,١٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٤٣٠,٤٢٥	٤٣٠,٤٢٥
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٢١,٦٠٠	١٧٢,٩٧٥	٥٩٤,٥٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٢١,٦٠٠	١٩٧,١١١	٦١٨,٧١١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
جمعية أهلية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	يرامح حاسب آلي	(٧) موجودات غير ملموسة ، صافي
٥,٣٠٠	٥,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات خلال السنة
<u>٥,٣٠٠</u>	<u>٥,٣٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٩٠	١,٥٩٠	الاطفاء المتراكم
٧٩٥	٧٩٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
<u>٢,٣٨٥</u>	<u>٢,٣٨٥</u>	المحمل على السنة
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٢,٩١٥</u>	<u>٢,٩١٥</u>	صافي القيمة الدفترية
<u>٣,٧١٠</u>	<u>٣,٧١٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) النقد وما في حكمه:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	النقد لدى بنوك محلية
٣,٦٨١	٤,٠٣٦	الإجمالي
<u>٣,٦٨١</u>	<u>٤,٠٣٦</u>	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة
٣٥,٥٠٠	٥٨,٩٠٠	ذمم عاملين
٢٦,١٦٤	٤٩,٠١٣	الإجمالي
<u>٦١,٦٦٤</u>	<u>١٠٧,٩١٣</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

جمعية أهلية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات النشاط :
٩,٠٠٠	١٣,٥٠٠	أجور ورواتب ومافي حكمها
٢٧,٦٨٥	٢,١٥٠	رسوم حكومية وإشتراكات
١,٥٢٠	١,٢٨٠	تأمينات إجتماعية
١٥,٥٠٠	-	سكن عاملين
٢٠,٢٥٠	-	مكافأة تحاية خدمة
٢١,٣٠٠	٧,٥٠٠	أخرى
<u>٩٥,٢٥٥</u>	<u>٢٤,٤٣٠</u>	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أجور ورواتب ومافي حكمها
٣,٦٠٠	٣,٩٩٠	صيانة عامة
٥,٥٤٤	٩٢٩	هاتف وونت
٢٤,٧٨٥	٢٤,٦٠٨	إهلاك الموجودات الثابتة
٧٩٥	٧٩٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٥,٣١٥	٢٤,٩٠٠	أخرى
<u>٧٤,٠٣٩</u>	<u>٧٩,٢٢٢</u>	الإجمالي

(١٢) عام:

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .