

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٠ جمادى الآخرة ١٤٤٧ هـ
الموافق ٠١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٠٣٦	١,٨٣٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
٤,٠٣٦	١,٨٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٧,٢٥٤	٥٧٢,٦٤٦	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٩١٥	٢,١٢٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٥٩٤,٨٨٦	٥٩٤,٨٨٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٥,٠٥٥	١,١٦٩,٦٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١٩٩,٠٩١	١,١٧١,٤٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠٧,٩١٣	٩٩,٨١٣	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠٧,٩١٣	٩٩,٨١٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٠٨١,٢٢٦	١,٠٦٠,٥٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٩٥٢	١١,١٠٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٩١,١٧٨	١,٠٧١,٦٧٢		إجمالي صافي الأصول
١,١٩٩,٠٩١	١,١٧١,٤٨٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٧,٥٠٥
تبرعات الزكاة		٠	١,١٥٠	١,١٥٠	١,٠٠٠
إيرادات تأجير		٢٢,٩٩٧	٠	٢٢,٩٩٧	٢٨,٢٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٣,٩٩٧	١,١٥٠	٢٥,١٤٧	٣٦,٧٥٥
المصروفات والخسائر					
مصرفوفات برامج وأنشطة نقدية - غير مقيدة	(٨)	١٣,٥٠٠	٠	١٣,٥٠٠	٢٤,٤٣٠
مصرفوفات عمومية وإدارية	(٩)	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٥٣,٨١٩
استنفاد الأصول غير الملموسة		٧٩٥	٠	٧٩٥	٧٩٥
مصرفوفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٤,٦٠٨	٠	٢٤,٦٠٨	٢٤,٦٠٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٤,٦٥٣	٠	٤٤,٦٥٣	١٠٣,٦٥٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٠,٦٥٦)	١,١٥٠	(١٩,٥٠٦)	(٦٦,٨٩٧)
التغير في صافي الأصول		(٢٠,٦٥٦)	١,١٥٠	(١٩,٥٠٦)	(٦٦,٨٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٠٨١,٢٢٦	٩,٩٥٢	١,٠٩١,١٧٨	١,١٥٨,٠٧٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٦٠,٥٧٠	١١,١٠٢	١,٠٧١,٦٧٢	١,٠٩١,١٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٨٩٧)	(١٩,٥٠٦)	التغير في صافي الأصول
٢٤,٦٠٨	٢٤,٦٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
٧٩٥	٧٩٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٤١,٤٩٤)	٥,٨٩٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٦,٢٤٩	(٨,١٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٤,٧٥٥	(٢,٢٠٣)	مصرفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
(٤,٤٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٠٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٥٥	(٢,٢٠٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣,٦٨١	٤,٠٣٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٣٦	١,٨٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥) بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المنبرعين 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 لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/ج) 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
٤,٠٣٦	١,٨٣٣	الإجمالي
٤,٠٣٦	١,٨٣٣	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	٠%	٤٢١,٦٠٠	٠	٤٢١,٦٠٠	٠	٠	٤٢١,٦٠٠	٤٢١,٦٠٠
مباني	١٠%	٦٠٣,٤٠٠	٠	٦٠٣,٤٠٠	٤٣٠,٤٢٥	٢٤,١٣٦	١٤٨,٨٣٩	١٧٢,٩٧٥
الأثاث المكتبي	١٠%	١٦,٨٩٢	٠	١٦,٨٩٢	١٦,٨٩٠	٠	٢	٢
الات ومعدات	١٥%	٣٢,٤٨١	٠	٣٢,٤٨١	٣٢,٤٧٩	٠	٢	٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٤,٤٤٥	٠	٤,٤٤٥	١,٧٧٠	٤٧٢	٢,٢٠٣	٢,٦٧٥
الإجمالي		١,٠٧٨,٨١٨	٠	١,٠٧٨,٨١٨	٤٨١,٥٦٤	٢٤,٦٠٨	٥٧٢,٦٤٦	٥٩٧,٢٥٤

(٥) الأصول غير الملموسة								
البـيـان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٥,٣٠٠	٠	٥,٣٠٠	٢,٣٨٥	٧٩٥	٢,١٢٠	٢,٩١٥
الإجمالي		٥,٣٠٠	٠	٥,٣٠٠	٢,٣٨٥	٧٩٥	٢,١٢٠	٢,٩١٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مبنى مقر الجمعية
٥٩٤,٨٨٦	٥٩٤,٨٨٦	الاجمالي
٥٩٤,٨٨٦	٥٩٤,٨٨٦	

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات اخرى مستحقة
٥٨,٩٠٠	٦٥,٣٠٠	ذمم عاملين
٤٩,٠١٣	٣٤,٥١٣	الاجمالي
١٠٧,٩١٣	٩٩,٨١٣	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٨) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات النشاط اجور ورواتب وما في حكمها		١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
مصروفات حكومية واشتراكات		٢,١٥٠	.
مصروفات تأمينات اجتماعية		١,٢٨٠	.
مصروفات النشاط الاخرى		٧,٥٠٠	.
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٤,٤٣٠</u>	<u>١٣,٥٠٠</u>
<u>(٩) مصروفات عمومية وإدارية</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات صيانة وإصلاح		٣,٩٩٠	.
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت		٩٢٩	.
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية		٢٤,٠٠٠	.
مصروفات اخرى متنوعة		٢٤,٩٠٠	٥,٧٥٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٥٣,٨١٩</u>	<u>٥,٧٥٠</u>
<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات وإيرادات مقيدة		٩,٩٥٢	١١,١٠٢
<u>الإجمالي</u>		<u>٩,٩٥٢</u>	<u>١١,١٠٢</u>