

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة ، (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 (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 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 في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها 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 ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 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 مناسبة 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 شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦١,٨٨٦	٥٠,٩٨٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٦١,٨٨٦	٥٠,٩٨٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٧٥٥,٣٢٠	٧٩٣,٢٦٧
الأصول غير الملموسة	(٥)	٢,٥٥٨	٢,٤٦٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٥٧,٨٧٨	٧٩٥,٧٣٣
إجمالي الأصول		٨١٩,٧٦٤	٨٤٦,٧٢٠
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٦)	٣٦,٨٣٨	٤١,٤٣٨
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٦,٨٣٨	٤١,٤٣٨
إجمالي الإلتزامات		٣٦,٨٣٨	٤١,٤٣٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٦٣,٩٠٠	٦٥٦,٣٤٥
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١١٩,٠٢٦	١٤٨,٩٣٧
إجمالي صافي الأصول		٧٨٢,٩٢٦	٨٠٥,٢٨٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨١٩,٧٦٤	٨٤٦,٧٢٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		٤,٦٢٧	-	٤,٦٢٧	٩,٠٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	١٧١,١٤٣	١٧١,١٤٣	٩٦,٧٨٧
التبرعات العينية	(٨)	١٠,٣١٠	-	١٠,٣١٠	٤,٨٢٨
إيرادات الأشتراكات		٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	١,٤٠٠
تبرعات الزكاة		-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		١٦,٧٣٧	-	١٦,٧٣٧	٦,٨٥٠
إيرادات اجارات		١١٤,٧٧١	-	١١٤,٧٧١	١٢٦,٥٧٠
دعم مشروع تحسين كفاءة التشغيل		٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٠٢,٠٥٤	(٢٠٢,٠٥٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق الإستخدام		٣٧٧,٤٩٩	(٢٩,٩١١)	٣٤٧,٥٨٨	٢٤٥,٤٩٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المصاريف العينية		٩,٩٠٥	٠	٩,٩٠٥	٢,٥٥٨
مصاريف الاستثمار	(٩)	٣١,٠٢٤	٠	٣١,٠٢٤	١٤,٣٩١
مصروفات خدمات تطوعية		١٦,٧٣٧	٠	١٦,٧٣٧	٦,٨٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٢٠٢,٠٥٤	٠	٢٠٢,٠٥٤	١٥٣,١٧٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٥٤,٠٦٢	٠	٥٤,٠٦٢	٥٥,٥١٠
إهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٥٤,٥٦٧	٠	٥٤,٥٦٧	٥٠,١٠٨
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٥٩٥	٠	١,٥٩٥	١,١٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٦٩,٩٤٤	٠	٣٦٩,٩٤٤	٢٨٣,٧٦٧
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٣٦,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		٠	٠	٠	(٣٦,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		٧,٥٥٥	(٢٩,٩١١)	(٢٢,٣٥٦)	(٧٤,٢٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٥٦,٣٤٥	١٤٨,٩٣٧	٨٠٥,٢٨٢	٨٧٩,٥٥٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٦٦٣,٩٠٠	١١٩,٠٢٦	٧٨٢,٩٢٦	٨٠٥,٢٨٢

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٨٧٩,٥٥٤	٢٠٥,٣٢٨	٦٧٤,٢٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧٤,٢٧٢)	(٥٦,٣٩١)	(١٧,٨٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٠٥,٢٨٢	١٤٨,٩٣٧	٦٥٦,٣٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٠٥,٢٨٢	١٤٨,٩٣٧	٦٥٦,٣٤٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٢,٣٥٦)	(٢٩,٩١١)	٧,٥٥٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٨٢,٩٢٦	١١٩,٠٢٦	٦٦٣,٩٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٨,٢٧٢)	(٢٢,٣٥٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥٠,١٠٨	٥٤,٥٦٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,١٧٢	١,٥٩٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٣٦,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
<u>(٢٢,٩٩٢)</u>	<u>٣٣,٨٠٦</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٣,٠٥٠	(٤,٦٠٠)	مصاريف مستحقة
<u>١٠,٠٥٨</u>	<u>٢٩,٢٠٦</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٤٨)	(١٦,٦٢٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٨٥٢)	(١,٦٨٧)	اضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٥,٧٠٠)</u>	<u>(١٨,٣٠٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٤,٣٥٨	١٠,٨٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٦,٦٢٩	٥٠,٩٨٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٥٠,٩٨٧</u>	<u>٦١,٨٨٦</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
- (١/٢) المركز الرئيسى : الحصة - القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ الموافق ١١ / ١٢ / ٢٠١٩ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .
 - * نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .
 - * تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان 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 النقدى .

(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 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 للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني	٤%	السيارات	٢٠%
الأثاث المكتبي	١٠%	الات ومعدات	١٥%

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الاجمالي</u>	البنوك	٦١,٨٨٦	٥٠,٩٨٧
		٦١,٨٨٦	٥٠,٩٨٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
المباني	١,٠٤٠,٣٤٨	٠	٠	١,٠٤٠,٣٤٨	٢٨٤,١٦٦	٤١,٦١٣	٠	٣٢٥,٧٧٩	٧١٤,٥٦٩	٧٥٦,١٨٢
اثاث ومفروشات	٢٣,٠٣٥	٧,٢٠٠	٠	٣٠,٢٣٥	١٧,٨٦٧	٣,٠٢٤	٠	٢٠,٨٩١	٩,٣٤٤	٥,١٦٨
أجهزة والات وعدد	١٥,٤٦٧	٩,٤٢٠	٠	٢٤,٨٨٧	١١,٥٥٠	٢,٩٣٠	٠	١٤,٤٨٠	١٠,٤٠٧	٣,٩١٧
السيارات	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
الإجمالي	١,١١٣,٨٥٠	١٦,٦٢٠	٠	١,١٣٠,٤٧٠	٣٢٠,٥٨٣	٥٤,٥٦٧	٠	٣٧٥,١٥٠	٧٥٥,٣٢٠	٧٩٣,٢٦٧

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	٢,٩٤٠	٧٣٥	٠	٣,٦٧٥	٠	٧٣٥
نظم الكترونية	٢,٦١٢	١,٦٨٧	٠	٤,٢٩٩	٨٨١	٨٦٠	٠	١,٧٤١	٢,٥٥٨	١,٧٣١
الإجمالي	٦,٢٨٧	١,٦٨٧	٠	٧,٩٧٤	٣,٨٢١	١,٥٩٥	٠	٥,٤١٦	٢,٥٥٨	٢,٤٦٦

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٣٧,٩٨٨	٣٠,٩٨٨	ذمم الشيخ عبدالله الشهري
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
٠	٢,٤٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٤١,٤٣٨</u>	<u>٣٦,٨٣٨</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيمة :-
١٩,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات للعمرة
٠	١٩,٥٠٠	تبرعات للعمرة - ابانمي
٥,١٨٧	٠	كفالة دعاة
٠	١٨,٠٠٠	مؤسسة الحبيب الخيرية
٣٦,٠٠٠	٢١,٠٠٠	كفالة دعاة- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
٥,٥٠٠	٠	تبرعات لتقويم الصلاة
٦٠٠	٠	دعم دورات علمية
٠	٥٠,٠٠٠	دعم البناء المؤسسي
٠	١٦,٥١٣	إفطار صائم
٣٠,٠٠٠	٠	سلات غذائية دعوية
٠	٦,١٣٠	دعم دروس وبرامج الجاليات
<u>٩٦,٧٨٧</u>	<u>١٧١,١٤٣</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) التبرعات العينية :-
٢,٥٥٨	٢,٨٦٩	كتب و اشربة
٠	٧,٣٦١	إفطار صائم - عيني
١,٨٧٠	٠	تبرعات عينية للمحاضرات
٤٠٠	٨٠	عينية اخري
<u>٤,٨٢٨</u>	<u>١٠,٣١٠</u>	الاجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)

الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصاريف الاستثمار :-</u>
١٤,٣٩١	٩,٩٦٥	الصيانة والتشغيل
٠	٢١,٠٥٩	منافع وخدمات
<u>١٤,٣٩١</u>	<u>٣١,٠٢٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة :-</u>
٤٠,١٣٣	٣٩,٨٢٣	أجور ومرتببات
٣٦,٠٠٠	٣,٥٠٠	رواتب كفالة دعاة- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
	١٨,٠٠٠	رواتب كفالة دعاة- مؤسسة الحبيب الخيرية
٠	٢٨,٦٠٠	مصاريف مشروع دعم البناء المؤسسي
١٢,٥٩٢	١٤,٧٠٤	مصاريف الجاليات
١٢,٠٩٧	٩,٤٨٦	أنشطة وبرامج دعوية
٠	٧,٢٣٠	مشروع تحسين كفاءة التشغيل
١٩,٥٠٠	٥٥,١٨٢	رحلة عمرة
٢٧,٠٦١	٠	السلات الغذائية
٥,١٩٥	٥,٥١٨	تقويم أوقات الصلاة
٠	١٩,٢١٦	مصروفات إفطار صائم
٠	٧٩٥	مصاريف اجتماعات
٦٠٠	٠	الإقامة والسفر
<u>١٥٣,١٧٨</u>	<u>٢٠٢,٠٥٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٣٧,٢٩٢	٣١,٥٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١,٢٢١	١,٥٤٦	هاتف وكهرباء وانترنت
٣٠٠	٠	صيانة وإصلاح
٦٥٢	٦٩٩	ضيافة ونظافة
٢,١٥٢	٣,٣٠٣	محروقات وصيانة سيارات
٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٤٦٩	٨٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٩٠	١,٨٥٠	دعليا وإعلان
١٣,٣٣٤	٧,٤٦٠	مصاريف اخري
<u>٥٥,٥١٠</u>	<u>٥٤,٠٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٧٩,١٢٦	١٣٢,٤٥٤	٦٢,٦٤٣	١٤٨,٩٣٧	تبرعات و إيرادات مقيدة
٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	كفالة دعاء مؤسسة الحبيب الخيرية
١٧,٥٠٠	٣,٥٠٠	٢١,٠٠٠	٠	كفالة دعاء مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢١,٤٠٠	٢٨,٦٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	دعم البناء المؤسسي
٠	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	٠	تبرعات رحلة عمره أبا نمي
١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	تبرعات الزكاة
<u>١١٩,٠٢٦</u>	<u>٢٠٢,٠٥٤</u>	<u>١٧٢,١٤٣</u>	<u>١٤٨,٩٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٣) عـام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .