

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الجائظ - حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣١٣٧)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣١٣٧) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة 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 ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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.

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 ككل 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٣١٣٧)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة 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.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح

ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٩/٠٨/١٤٤٦هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٢/١٨م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الحائط - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٤٠٦,٠٥١	٤١٢,١٨٩	(٣)	نقد وما في حكمه
٤٠٦,٠٥١	٤١٢,١٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٣٧٤,٦٧٠	٣٥٤,٦٧٠	(٤)	اللات والعقارات والمعدات، صافي
١,٣٨٠	١,١٢١	(٥)	أصول غير ملموسة، صافي
٣٧٦,٠٥٠	٣٥٥,٧٩١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٨٢,١٠١	٧٦٧,٩٨٠		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٤٢,٢٧٥	٧٦,٧١٣		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣٩,٨٢٦	٦٨٥,٥١٧		صافي الأصول المقيدة
٧٨٢,١٠١	٧٦٢,٢٣٠		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
.	٥,٧٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
.	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات
٧٨٢,١٠١	٧٦٧,٩٨٠		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الحائط - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات						
الإشتراكات		٠	٠	٠	٠	٤,٢٠٠
تبرعات نقدية		٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٢,٢٤٥
تبرعات نقدية مقيدة		٠	٠	٠	٠	٠
إيراد الأنشطة		٠	٠	٠	٠	١٢,٥٠٠
إيرادات إيجارات		٢٤,٢٣٨	٠	٠	٢٤,٢٣٨	٢٣,١٨٣
تبرعات عينية		٦,٠٠٠	٠	٠	٦,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٤,٣٠٩	(٥٤,٣٠٩)			
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٨٨,٧٤٧	(٥٤,٣٠٩)	٠	٣٤,٤٣٨	٤٢,١٢٨
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات						
المصروفات						
مصروفات البرامج و الأنشطة	(٧)	(٤٢,٥٥٩)	٠	٠	(٤٢,٥٥٩)	(٤٦,٢٨٢)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨)	(١١,٧٥٠)	٠	٠	(١١,٧٥٠)	(٢,٣٥٧)
اجمالي المصروفات		(٥٤,٣٠٩)	٠	٠	(٥٤,٣٠٩)	(٤٨,٦٣٩)
التغير في صافي الأصول		٣٤,٤٣٨	(٥٤,٣٠٩)	٠	(١٩,٨٧١)	(٦,٥١١)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٢,٢٧٥	٧٣٩,٨٢٦	٠	٧٨٢,١٠١	٧٨٨,٦١٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٦,٧١٣	٦٨٥,٥١٧	٠	٧٦٢,٢٣٠	٧٨٢,١٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة التغير في صافي الأصول

جمعية المسعود، مرسد ومجيد، سيات بسيت

١١١١١١

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)

الحائط - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
٧٨٨,٦١٢	٧١٢,٥٥٥	٧٦,٠٥٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٦,٥١١)	٢٧,٢٧١	(٣٣,٧٨٢)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٧٨٢,١٠١	٧٣٩,٨٢٦	٤٢,٢٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٨٢,١٠١	٧٣٩,٨٢٦	٤٢,٢٧٥	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٩,٨٧١)	(٥٤,٣٠٩)	٣٤,٤٣٨	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٧٦٢,٢٣٠	٦٨٥,٥١٧	٧٦,٧١٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الجائط - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٦,٥١١)	(١٩,٨٧١)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٢٧,٢٦٠	٢٠,٠٠٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢٥٩	٢٥٩	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٠	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٠٠٨	٦,١٣٨	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٢١,٠٠٨	٦,١٣٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٨٥,٠٤٣	٤٠٦,٠٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٠٦,٠٥١	٤١٢,١٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية - حائل - الغزالة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ٣١٣٧ بتاريخ ١١/٢٩/١٩٠٢٠ م

١-٤ : أهداف الجمعية

- تلبية احتياجات المستفيدين وتمكينهم من خلال برامج اجتماعية وتنموية مستدامة .
- تقديم برامج اجتماعية وتنموية مستدامة في بيئة مؤسسية بأساليب إبداعية وشراكات مجتمعية للمساهمة في تخفيض الفقر وتمكين المستفيد .
- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات ، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراسات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
الأراضي	٠ %
مباني	٤ %
سيارات	٢٠ %
أجهزة ومعدات	١٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً لاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المدة له. كما لم يتم رسمة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الحائط - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣	نقد وما في حكمه	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
النقد لدى البنوك		٤١٢,١٨٩	٤٠٦,٠٥١
المجموع		٤١٢,١٨٩	٤٠٦,٠٥١

٤	الالات والعقارات والمعدات	أراضي	مباني	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	سيارات	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	١٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢,١٦٠	٢٣,٧٥٠	١٠٨,٩١٨	٦٩٤,٨٢٨	
الإضافات خلال السنة	.	.	.	.	.	.	
الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.	
التكلفة نهاية السنة	١٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٢,١٦٠	٢٣,٧٥٠	١٠٨,٩١٨	٦٩٤,٨٢٨	
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	.	١٨٥,٣٣٣	٢,١٥٩	٢٣,٧٤٩	١٠٨,٩١٧	٣٢٠,١٥٨	
الاستهلاك خلال السنة	.	٢٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠,٠٠٠	
الاستبعادات خلال السنة	.	.	.	.	.	.	
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	.	٢٠٥,٣٣٣	٢,١٥٩	٢٣,٧٤٩	١٠٨,٩١٧	٣٤٠,١٥٨	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦٠,٠٠٠	١٩٤,٦٦٧	١	١	١	١	٣٥٤,٦٧٠
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٦٠,٠٠٠	٢١٤,٦٦٧	١	١	١	١	٣٧٤,٦٧٠

٥	أصول غير ملموسة، صافي	البرامج والأنظمة	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	١,٧٢٥	١,٧٢٥	١,٧٢٥
الإضافات خلال السنة	.	.	.
الاستبعادات خلال السنة	.	.	.
التكلفة نهاية السنة	١,٧٢٥	١,٧٢٥	١,٧٢٥
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	٣٤٥	٣٤٥	٣٤٥
الاستهلاك خلال السنة	٢٥٩	٢٥٩	٢٥٩
الاستبعادات خلال السنة	.	.	.
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	٦٠٤	٦٠٤	٦٠٤
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,١٢١	١,١٢١	١,١٢١
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٣٨٠	١,٣٨٠	١,٣٨٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣١٣٧)
الحائط - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أنعاب مهنية مستحقة		٥,٧٥٠	٠
المجموع		٥,٧٥٠	٠

٧	مصروفات البرامج و الأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
العمره		٨,٠٠٠	١١,٦٠٠
برامج دعوية		١٤,٣٠٠	٠
معايدة عيد الفطر		٠	٢,٩٣٥
خدمات اليكترونية		٠	٧٠٠
مكافآت		٠	٣,١٥٠
أدوات مكتبية		٠	٣١٥
أدوات نظافة		٠	١٤٠
إهلاك المباني		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إهلاك السيارات		٠	٧,٢٦٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة		٢٥٩	١٨٢
المجموع		٤٢,٥٥٩	٤٦,٢٨٢

٨	مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أدوات مكتبية		٠	٥٧٠
إيجارات		٦,٠٠٠	٠
خدمات إلكترونية		٠	٣٠٠
أنعاب مهنية		٥,٧٥٠	٠
مكافآت		٠	١,٣٥٠
أدوات نظافة		٠	٦٠
إهلاك الأصول الغير ملموسة		٠	٧٧
المجموع		١١,٧٥٠	٢,٣٥٧

٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان.

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

١٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٠ م