

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الصفحة	
٣ - ٢	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الإيرادات والمصروفات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

رئيس جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران

خليص - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ،

الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. 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.

مسؤوليات 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، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 الغش أو الخطأ، 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. 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 ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة / رئيس جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
خليص - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمؤسسة مستمرة. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند 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.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات لعلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي قصور مهمة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- #### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات اللائحة الأساسية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران والتعليمات المنظمة لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

محاسب قانوني
فهد الحافسي

ترخيص رقم ٥٤٤



الرياض ٢٦/٣/١٤٤٦هـ
الموافق ٢٩/٩/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٩٣,٢٠٧	٣٨٨,٥٦٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - ا لصافي
٣,٤٥٠	٣,١٠٥	٥	أصول غير ملموسة - ا لصافي
٣٩٦,٦٥٧	٣٩١,٦٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٧,٢٤٠	٧,٩٢٥		النقد لدى البنوك
			أصول الأوقاف
٧٢١,٤٠١	٩٥٢,٥٣٧	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٨١٨,٦٤١	٩٦٠,٤٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢١٥,٢٩٨	١,٣٥٢,١٣٣		إجمالي الموجودات
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
١١,٥٠٠	٦,٩٠٠	٧	مصرفات مستحقة
١١,٥٠٠	٦,٩٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
١١,٥٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١,٠٦٨,٢١٥	١,٢٠٩,٦٥٠		صافي الأصول الغير مقيدة
١٣٥,٥٨٣	١٣٥,٥٨٣		صافي الأصول المقيدة
١,٢٠٣,٧٩٨	١,٣٤٥,٢٣٣		مجموع صافي الأصول
١,٢١٥,٢٩٨	١,٣٥٢,١٣٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

المجموع ٣١ ديسمبر م٢٠٢٢	المجموع ٣١ ديسمبر م٢٠٢٣	الوقف	غيره مقيد	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١٠٦,٣٨١	١٣٢,٣٤٢	-	١٣٢,٣٤٢		تبرعات نقدية عامة
-	٨٣,٩٩٩	-	٨٣,٩٩٩		بيع أصول رأسمالية
١٤٠,١٤٩	-	-	-		تبرعات أوقاف
٢٤٦,٥٣٠	٢١٦,٣٤١	-	٢١٦,٣٤١		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤,٥٦٦	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	٨	مصروفات الأنشطة
٨٠,٩٢٥	٧٣,٤٠٦	-	٧٣,٤٠٦	٩	مصروفات عمومية وإدارية
٨٥,٤٩١	٧٤,٩٠٦	-	٧٤,٩٠٦		إجمالي المصروفات والخسائر
١٦١,٠٣٩	١٤١,٤٣٥	-	١٤١,٤٣٢		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٠٤٢,٧٥٩	١,٢٠٣,٧٩٨	١٣٥,٥٨٣	١,٠٦٨,٢١٥		التغير في صافي الأصول بداية السنة
١,٢٠٣,٧٩٨	١,٣٤٥,٢٣٣	١٣٥,٥٨٣	١,٢٠٩,٦٥٠		صافي الأصول نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١٦١,٠٣٩	١٤١,٤٣٥	التغير في صافي الأصول
		التعديلات في البنود الغير نقدية
٨,٨١٩	٤,٦٤٠	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٤٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٦٩,٨٥٨	١٤٦,٤٢٠	فائض العام المعدل
		التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢١٠,٥٠٠)	(٢٣١,١٣٦)	مشاريع تحت التنفيذ
١١,٥٠٠	(٤,٦٠٠)	مصروفات مستحقة
(٢٩,١٤٢)	(٨٩,٣١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١	استبعاد من ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤٥٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٣,٤٥٠)	١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٥٩٢)	(٨٩,٣١٥)	صافي النقص في النقد لدى البنوك
١٢٩,٨٣٢	٩٧,٢٤٠	رصيد النقد لدى البنوك أول السنة
٩٧,٢٤٠	٧,٩٢٥	رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- معلومات عامة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢) وتاريخ ١٤٤٣/٥/١ هـ مركزها الرئيسي خليص.

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي:

- ١- تأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة وتحصين المجتمع ضد الانحرافات العقيدية والسلوكية.
- ٢- احتضان الشباب وتنمية الشعور بالولاء للدين والوطن وحمايتهم من المخدرات والأفكار الهدامة والسلوكيات الشاذة.
- ٣- ابتكار وتطوير برامج دعوية للأسرة والمرأة والطفل.
- ٤- معالجة الظواهر السلبية في المجتمع كالتهاون بالصلاة وقطيعة الرحم والإسراف وغيرها.
- ٥- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وتم عرض إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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.

العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل موجوداتها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي 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 لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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.

التبرعات

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

المصروفات

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على قائمة الإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك بتوزيع تكلفة الموجودات ذات الصلة ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
-	أراضي
٢٥	مباني
٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٥	أجهزة والآت

تحمل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للموجودات على قائمة الإيرادات والمصروفات عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي يتم الاستغناء عنها.

تحدد أرباح و خسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الإيرادات والمصروفات.

أصول غير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة برامج كومبيوتر مشتراه، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة. يتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بـ ٣ سنوات. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة قوائم مالية، ويتم المحاسبة عن أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

يلغى إثبات الأصول غير الملموسة عند استبعادها أو عندما لا يتوقع وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها.

إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء إثبات الأصول غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في الربح أو الخسارة عند إلغاء إثبات الأصل.

فيما يلي أهم الأصول الغير ملموسة التي احتسبتها الشركة، وأعمارها الإنتاجية كالتالي:

العمر الإنتاجي	الأصول الغير ملموسة
٤ سنوات	برامج الحاسب الآلي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأرصدة المدينة الأخرى

يتم إظهار الأرصدة المدينة فور صرف المبلغ بموجب شيكات ويتم سدادها في حال تقديم الفواتير ويتم استعادتها مرة أخرى

الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والأرصدة المدينة الأخرى والسلف والمصاريف المدفوعة مقدماً ، والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات صافي المبلغ بالقوائم المالية عندما يكون لدى الجمعية حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الجمعية النية لتسوية المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

٣- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات الهامة فيما يلي:

• الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات.

• الانخفاض وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تستهلك الموجودات الخاصة بالجمعية والمصنفة كممتلكات والآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي، فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر، يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- ممتلكات وآلات ومعدات - الصافي						
التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والآت	المجموع
٢١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٧٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	٣٧,٢٠٠	٤٠,٩٦٥	٥٩٤,١٦٥
٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٧٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	٣٧,٢٠٠	٤٠,٩٦٥	٥٩٤,١٦٥
استيعادات	-	-	(١٢٣,٠٠٠)	-	-	(١٢٣,٠٠٠)
٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٧٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	-	٣٧,٢٠٠	٤٠,٩٦٥	٤٧١,١٦٥
الاهلاك المتراكم						
٢١ ديسمبر ٢٠٢١م	-	٥,١١١	١٢٢,٩٩٩	٢٦,٨٦٤	٣٧,١٦٥	١٩٢,١٣٩
استهلاك(إيضاح ١٠)	-	٩٢٠	-	٤,١٠٠	٣,٧٩٩	٨,٨١٩
٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	٦,٠٣١	١٢٢,٩٩٩	٣٠,٩٦٤	٤٠,٩٦٤	٢٠٠,٩٥٨
استهلاك(إيضاح ١٠)	-	٩٢٠	-	٣,٧٢٠	-	٤,٦٤٠
مجمع الاستبعاد	-	-	(١٢٢,٩٩٩)	-	-	(١٢٢,٩٩٩)
٢١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٦,٩٥١	-	٣٤,٦٨٤	٤٠,٩٦٤	٨٢,٥٩٩
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٧٠,٠٠٠	١٦,٠٤٩	-	٢,٥١٦	١	٣٨٨,٥٦٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٧٠,٠٠٠	١٦,٩٦٩	١	٦,٢٣٦	١	٣٩٣,٢٠٧

٥- الأصول غير الملموسة - الصافي

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إضافات	٣,٤٥٠	-
٢١ ديسمبر	٣,٤٥٠	-
الاطفاء المتراكم		
إطفاء(إيضاح ١٠)	٣٤٥	-
٢١ ديسمبر	٣٤٥	-
صافي القيمة الدفترية	٣,١٠٥	-

٦- مشاريع تحت التنفيذ

مشاريع مباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المجموع	٩٥٢,٥٣٧	٧٢١,٤٠١
	٩٥٢,٥٣٧	٧٢١,٤٠١

