

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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

١٢-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمسلم الجديد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العناية بالمسلم الجديد ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعترضة 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 العناية بالمسلم الجديد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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 توضيحيها في قسم مسئoliات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

## مسئoliات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي 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 مقتضي الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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





## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمسلم الجديد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحريف جوهري إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقييم 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 شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 المستقلة قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثداء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٦٠ شعبان ١٤٤٦ هـ

٥ فبراير ٢٠٢٥ م

الأصل وال الأصول المتداولة	ايضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥٩,٠٧٤	١٥٠,٠٠٠
مصاروفات مدفوعة مقدماً	(٤)	١٠,٦٠٦	.
اجمالي الموجودات المتداولة		٦٩,٦٨٠	١٥٠,٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٥)	٣,٩٥٤	.
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٩٥٤	.
اجمالي الأصول		٧٣,٦٣٤	١٥٠,٠٠٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصاروفات مستحقة		٢,٨٧٥	.
اجمالي الالتزامات		٢,٨٧٥	.
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٠,٧٥٩	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة		.	.
اجمالي صافي الأصول		٧٠,٧٥٩	١٥٠,٠٠٠
اجمالي الالتزامات		٧٣,٦٣٤	١٥٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية العناية بالمسلم الجديد**  
**مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>
١٥٠,٠٠٠	١٣٩,٦٥٨	٠		١٣٩,٦٥٨				
٠	٦١,٤٢٢	٦١٤٢٢		٠				
٠	١٧,٥٠٠	٠		١٧,٥٠٠				
		(٦١,٤٢٢)		٦١٤٢٢				
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢١٨,٥٨٠</u>	<u>٠</u>		<u>٢١٨,٥٨٠</u>				
٠	١١٠,٠٢٤	٠		١١٠,٠٢٤	(٦)			
٠	١٤٥,٧٣٤	٠		١٤٥,٧٣٤	(٧)			
٠	٤١,٢٤٧	٠		٤١,٢٤٧	(٨)			
٠	٨١٦	٠		٨١٦	(٩)			
	<u>٢٩٧,٨٢١</u>	<u>٠</u>		<u>٢٩٧,٨٢١</u>				
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٧٩,٢٤١)</u>	<u>٠</u>		<u>(٧٩,٢٤١)</u>				
٠	١٥٠,٠٠٠	٠		١٥٠,٠٠٠				
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٧٥٩</u>	<u>٠</u>		<u>٧٠,٧٥٩</u>				

**الإيرادات والمكاسب**

التبرعات النقدية العامة

التبرعات النقدية المقيدة

إيرادات الأشتراكات

**صافي الأصول المحررة من الفيود**

إعادة التصنيف لتحقق  
في عدد الاستخدام

إجمالي الإيرادات والمكاسب

أعادة التصنيف

**المصروفات والخسائر**

صاريف التشغيل المحملة على النشاط

مصاريف الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة

**جمعية العناية بالمسلم الجديد**  
**مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التغير في صافي الأصول لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٥٣,١٨٦	٠	١٥٣,١٨٦	الرصيد في ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م
(٣,١٨٦)	٠	(٣,١٨٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٩,٢٤١)	٠	(٧٩,٢٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٧٠,٧٥٩</u>	<u>٠</u>	<u>٧٠,٧٥٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

المبالغ بالريال السعودي

التاريخ	النوع	المقدار
٢٠٢٣/١٢/٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
١٥٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول	(٧٩,٢٤١)
٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٨١٦
١٥٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٧٨,٤٢٥)
٠	مصروفات مدفوعة مقدما	(١٠,٦٠٦)
٠	مصروفات مستحقة	٢,٨٧٥
١٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٨٦,١٥٦)
٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٤,٧٧٠)
٠	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	-
٠	إضافات أصول غير ملموسة	(٤,٧٧٠)
١٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩٠,٩٢٦)
٠	صافي التغير في رصيد النقدية	١٥٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	رصيدة النقدية في بداية الفترة	٥٩,٠٧٤
	رصيدة النقدية في نهاية الفترة	

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**(١) معلومات عن الجمعية:**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العناية بالمسلم الجديد

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤) بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٣ م

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة ونشر العلم الشرعي .
- \* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- \* تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثار عليه .
- \* تعليم المسلمين أصول دينهم وتعزيز روابط الأخوة فيما بينهم.
- \* دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محسنة لهم.
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

(٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفىما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراقب من 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 الاستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتجية التقديرية لها .

وتظهر بالقواعد بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترآكة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل

أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الممكן استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكן استردادها و تعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠%	اثاث ومفروشات
لوحات إعلانية	١٥%	أجهزة كهربائية
	٢٥%	سيارات

### 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 لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ماقبل 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 الممكן استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكן استردادها وعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب 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 :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعذرهم أو لأسباب أخرى .

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الtributes العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

جمعية العناية بالمسلم الجديد  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)  
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

---

<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك : -</u>
١٥٠,٠٠٠	٥٩,٠٧٤	مصرف الراجحي
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٩,٠٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>ايضاح : (٤) الأرصدة المدينة : -</u>
٠	١,٦٠٦	نهم عاملين
٠	٩,٠٠٠	إيجار مدفوع مقدم
<u>٠</u>	<u>١٠,٦٠٦</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية الخناية بالمسلم الجديد**  
**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)**  
**المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م**

ايضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اضافات خال العام	الاستبعادات خال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاملاك العام	مجموع الاملاك المستبع	مجموع الاملاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٠	١,٢٧٠	٠	١,٢٧٠	١٩١	٠	١,٠٧٩	٣,٩٥٤
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٢٥٠	٠	٧٥٠	٨١٦
أجهزة التبريد والتدفئة	٠	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	٣٧٥	٠	٢,١٢٥	٨١٦
الإجمالي	٠	٤,٧٧٠	٠	٤,٧٧٠	٨١٦	٠	٨١٦	٣,٩٥٤

<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (٦) مصاريف التشغيل المحمولة على النشاط :-</u>
.	١٠١,٠٧٥	الرواتب والأجور
.	٣٤٢	صيانة وإصلاح
.	٣,٠٠٠	إيجارات
.	٥,٦٠٧	مطبوعات دعوية
.	<u>١١٠,٠٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

  

<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
.	١٣٢,٢٣٠	برنامج إفطار صائم
.	١٣,٥٠٤	برنامج اليوم المفتوح
.	<u>١٤٥,٧٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

  

<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
.	٦,٩٨٦	تأمينات اجتماعية
.	٤٧٥	ضيافة ونظافة
.	١,٠٥٨	قرطاسية ومطبوعات
.	٦٤٠	وقود ومحروقات
.	٧,٨٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
.	٢,٣٤٠	صيانة وإصلاح
.	١,٢٠٥	كهرباء ومياة وهاتف
.	٩٩٣	عمولات بنكية
.	٣,٢٥٠	أجور تحميل وتنزيل
.	<u>١٦,٥٠٠</u>	<u>مصاريف متنوعة</u>
.	<u>٤١,٢٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٩) عوام :-

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