

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - 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
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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 العناية بالمسلم الجديد (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 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 توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 مقتضى 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 بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية العناية بالمسلم الجديد

(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 جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 جوهريّة 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

٠٦ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٥ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥٩,٠٧٤	١٥٠,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٤)	١٠,٦٠٦	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٩,٦٨٠	١٥٠,٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	(٥)	٣,٩٥٤	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٩٥٤	٠
إجمالي الأصول		٧٣,٦٣٤	١٥٠,٠٠٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصروفات مستحقة		٢,٨٧٥	٠
إجمالي الالتزامات		٢,٨٧٥	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٠,٧٥٩	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة		٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٧٠,٧٥٩	١٥٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٧٣,٦٣٤	١٥٠,٠٠٠
<u>وصافي الأصول</u>			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>				
التبرعات النقدية العامة	١٣٩,٦٥٨	٠	١٣٩,٦٥٨	١٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٦١٤٢٢	٦١,٤٢٢	٠
إيرادات الأشتراكات	١٧,٥٠٠	٠	١٧,٥٠٠	٠
<b><u>صافي الأصول المحررة من القيود</u></b>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٦١٤٢٢	(٦١,٤٢٢)	٠	٠
<b><u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u></b>				
إعادة التصنيف	٢١٨,٥٨٠	٠	٢١٨,٥٨٠	١٥٠,٠٠٠
<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>				
(٦) مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	١١٠,٠٢٤	٠	١١٠,٠٢٤	٠
(٧) مصروفات الأنشطة	١٤٥,٧٣٤	٠	١٤٥,٧٣٤	٠
(٨) المصروفات العمومية والإدارية	٤١,٢٤٧	٠	٤١,٢٤٧	٠
(٥) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٨١٦	٠	٨١٦	٠
<b><u>إجمالي المصروفات والخسائر</u></b>				
التغير في صافي الاصول	(٧٩,٢٤١)	٠	(٧٩,٢٤١)	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول في بداية السنة	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٠,٧٥٩	٠	٧٠,٧٥٩	١٥٠,٠٠٠

جمعية العناية بالمسلم الجديد  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)  
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة 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
١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	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
٧٠,٧٥٩	٠	٧٠,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - 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>
١٥٠,٠٠٠	(٧٩,٢٤١)	التغير في صافي الاصول
٠	٨١٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٥٠,٠٠٠	(٧٨,٤٢٥)	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٠	٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٥٠,٠٠٠	(٧٨,٤٢٥)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٠	(١٠,٦٠٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
٠	٢,٨٧٥	مصرفات مستحقة
١٥٠,٠٠٠	(٨٦,١٥٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(٤,٧٧٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٤,٧٧٠)	إضافات أصول غير ملموسة
١٥٠,٠٠٠	(٩٠,٩٢٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٠	١٥٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٥٠,٠٠٠	٥٩,٠٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥٠,٠٠٠	٥٩,٠٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



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

**(١) معلومات عن الجمعية:**

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

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

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤) بتاريخ ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ 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 وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم.
  - \* دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم.
  - \* 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 السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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) إستخدام 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 المُحتملة 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 العناية بالمسلم الجديد**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)**  
**المنطقة الشرقية - 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

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

**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 وتقيد 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

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

**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 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**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 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 العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

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

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

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

إيضاح (٥) المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٠	١,٢٧٠	٠	١,٢٧٠	٠	١٩١	٠	١٩١	١,٠٧٩	٠
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	٢٥٠	٠	٢٥٠	٧٥٠	٠
أجهزة التبريد والتدفئة	٠	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	٠	٣٧٥	٠	٣٧٥	٢,١٢٥	٠
الإجمالي	٠	٤,٧٧٠	٠	٤,٧٧٠	٠	٨١٦	٠	٨١٦	٣,٩٥٤	٠

جمعية العناية بالمسلم الجديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٤)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-</u>
.	١٠١,٠٧٥	الرواتب والأجور
.	٣٤٢	صيانة وإصلاح
.	٣,٠٠٠	إيجارات
.	٥,٦٠٧	مطبوعات دعوية
.	١١٠,٠٢٤	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
.	١٣٢,٢٣٠	برنامج إفطار صائم
.	١٣,٥٠٤	برنامج اليوم المفتوح
.	١٤٥,٧٣٤	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
.	٦,٩٨٦	تامينات اجتماعية
.	٤٧٥	ضيافة ونظافة
.	١,٠٥٨	قرطاسية ومطبوعات
.	٦٤٠	وقود ومحروقات
.	٧,٨٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
.	٢,٣٤٠	صيانة وإصلاح
.	١,٢٠٥	كهربا ومياة وهاتف
.	٩٩٣	عمولات بنكية
.	٣,٢٥٠	أجور تحميل وتنزيل
.	١٦,٥٠٠	مصاريف متنوعة
.	٤١,٢٤٧	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

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