

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية

القسم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات 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 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

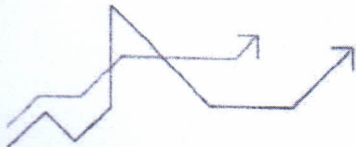
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بعيداً الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خوار ملائم بخلاف ذلك، وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.





مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية. سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي. وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الـ على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الـ على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة. بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقيح

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981

حسام خالد المشيقيح

محاسبون ومراجعون قانونيون

رقم الترخيص / 981

س.ت / 938359 1010

الرياض

١٠ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٠ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٥,٩٥٢	٢٦,٨٢٤	(٣)	النقد وما في حكمه
٤,٩٢٠	١,٢٢٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٨٧٢	٢٨,٠٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٨١٦	١,٤١٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٦,٣٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٩٣٦,٦٧٧	٩٠٣,٩٥٢	(٧)	صافي أصول الأوقاف
١٤١,٧٣٦	١٥٠,٣٢٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٨٠,٢٢٩	١,٠٦١,٩٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,١١١,١٠١	١,٠٩٠,٠٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	١١,١٦٧	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١١,١٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
-	١١,١٦٧		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٢٧,١١٧	١١٥,١١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩٨٣,٩٨٥	٩٦٣,٧٥١		صافي أصول الأوقاف
١,١١١,١٠١	١,٠٧٨,٨٦٦		إجمالي صافي الأصول
١,١١١,١٠١	١,٠٩٠,٠٣٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٨٣,٣٨١	-	٨٣,٣٨١	٩٤,١٦٩
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		٣٠,٨٣٣	-	٣٠,٨٣٣	٣٧,٠٠٠
تبرعات الأوقاف		-	١٢,٤٩٠	١٢,٤٩٠	١٨,٦٩٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١١٤,٢١٤	١٢,٤٩٠	١٢٦,٧٠٤	١٤٩,٨٦١
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٠)	٩٩,٦٤٩		٩٩,٦٤٩	١١٣,١٩٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٢٥,٤٦٣	-	٢٥,٤٦٣	٢٤,٣٨٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٠٣	-	٤٠٣	١١,٠٤٤
استنفاد الأصول غير الملموسة		٧٠٠	-	٧٠٠	-
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية		-	٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢٦,٢١٥	٣٢,٧٢٤	١٥٨,٩٣٩	١٨١,٣٤٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٢,٠٠٢)	(٢٠,٢٣٤)	(٣٢,٢٣٥)	(٣١,٤٨٥)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(١٢,٠٠٢)	(٢٠,٢٣٤)	(٣٢,٢٣٥)	(٣١,٤٨٥)
صافي الأصول في بداية السنة		١٢٧,١١٧	٩٨٣,٩٨٥	١,١١١,١٠١	١,١٤٢,٥٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة		١١٥,١١٥	٩٦٣,٧٥١	١,٠٧٨,٨٦٦	١,١١١,١٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣١,٤٨٥)	(٣٢,٢٣٥)	التغير في صافي الأصول
١١,٠٤٤	٤٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٧٠٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤	إهلاك الأصول الثابتة الرقمية
١٢,٢٨٤	١,٥٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	-	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	-	مدينون
(٤,٩٢٠)	٣,٦٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً واذم مدينة اخري
(٣,٤٥٠)	١١,١٦٧	مصروفات مستحقة واذم دائنة اخري
-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٣,٩١٣	١٦,٤٥٧	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٢٥٨)	(٧,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤١,٧٣٦)	(٨,٥٨٦)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٥١,٩٩٤)	(١٥,٥٨٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٨,٠٨١)	٨٧٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٧٤,٠٣٣	٢٥,٩٥٢	التغير في النقدية خلال السنة
٢٥,٩٥٢	٢٦,٨٢٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١ / ١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية

(٢ / ١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤ / ١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ، وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥ / ١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١ / ١ / ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١ / ٢) إستخدام التقديرات :

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالركز الوطني لتسمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقرآن المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 :

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والنفق والهبات التي تتلقاها الجمعية من التبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتبقية لجمعية الجمعية للسياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/١) أن تمنح الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

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

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والنفق والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدومات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادية لتلك الخدومات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لا غرض إعداد قائمة التدفقات النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخريفة والحسابات الجارية ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

ثبتت الذمم المدينة بصافي قسيتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتنشيط الديون المدرومة عند تكيدها

جمعية المدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالمرجوعات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة الخاسية التي تم الاستلام 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 ولاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٥,٥٦٥	٢٦,٤٠٥
٣٨٧	٤١٩
٢٥,٩٥٢	٢٦,٨٢٤

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك بنك الراجحي ١٨٤٢

نقد بالبنوك بنك الراجحي ٨٨٨٩

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٥٠٠	٨٠٠
١,٤٢٠	٤٢٢
٤,٩٢٠	١,٢٢٢

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

سلف الداعية

عهد العاملين

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات التمتة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البينان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
السيارات	% ٢٠	٢١٧,٣٠٠	-	٢١٧,٣٠٠	٢١٧,٢٩٩	-	٢١٧,٢٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	% ١٠	٤٩,٥٩٤	-	٤٩,٥٩٤	٤٩,٥٩٣	-	٤٩,٥٩٣	١	١
الألات والمعدات المكتبية	% ١٥	٩٤,٠٦١	-	٩٤,٠٦١	٩٤,٠٦٠	-	٩٤,٠٦٠	١	١
عدد وأدوات	% ٢٠	٢,٠١٤	-	٢,٠١٤	٢٠١	٤٠٣	٦٠٤	١,٤١٠	١,٨١٣
الإجمالي		٣٦٦,٩٦٩	-	٣٦٦,٩٦٩	٣٦١,١٥٤	٤٠٣	٣٦١,٥٥٧	١,٤١٣	١,٨١٦

(٦) الأصول غير الملموسة

البينان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المشجر الإلكتروني	% ٢٠	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٦,٣٠٠	-
الإجمالي		-	-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٦,٣٠٠	-

(٧) صافي أصول الأوقاف

البينان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
أراضي	% ٢٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
مباني	% ٥	٦٥٤,٤٨٤	-	٦٥٤,٤٨٤	١١٧,٨٠٧	٣٢,٧٢٤	١٥٠,٥٣٢	٥٠٣,٩٥٢	٥٣٦,٦٧٧
الإجمالي		١,٠٥٤,٤٨٤	-	١,٠٥٤,٤٨٤	١١٧,٨٠٧	٣٢,٧٢٤	١٥٠,٥٣٢	٩٠٦,٩٥٢	٩٣٦,٦٧٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٤١,٧٣٦	١٥٠,٣٢٢	وقف الجمعية
١٤١,٧٣٦	١٥٠,٣٢٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٦,١٦٧	إيرادات مقبوضة مقدما
-	١١,١٦٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة
٦٦,٥٠٠	٧٦,٠٠٠	الأجور والرواتب وما في حكمها
٢,٧٣٦	١,٦٥٧	ضيافة الدارسين
١١٠	٧,٥٥٨	مطبوعات وكتب إسلامية
٢٩,٣٧٣	١٤,٤٣٤	مصروفات أخرى
٤,٣٩٥	-	مصروفات العمرة
٧,٩٦٣	-	مصروفات دعاية وإعلان
٢,١١٧	-	رسائل دعوية وهدايا وجوائز
١١٣,١٩٣	٩٩,٦٤٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣٨٥	٧,٤٦٣	مصروفات متنوعة
٢٤,٣٨٥	٢٥,٤٦٣	الإجمالي