

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | تقرير مراجع الحسابات المستقل  |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١٧ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة ظهر مدين في نهاية العام .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل ٧١٥/١١/٢٢٢  
ALRUWAS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على 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. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الدلم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٧ رمضان ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ مارس ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | إيضاح |                                        |
|---------------------------------|------------------|-------|----------------------------------------|
| <b>الأصول</b>                   |                  |       |                                        |
| <b>الأصول المتداولة</b>         |                  |       |                                        |
| ١,٤٦٥,١٢٨                       | ١,٤٦٥,٨١٧        | (٤)   | النقد وما في حكمه                      |
| ١٩٨,٣٥٠                         | ١٣٥,١٠٤          | (٥)   | مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ١,٦٦٣,٤٧٨                       | ١,٦٠٠,٩٢١        |       | مجموع الأصول المتداولة                 |
| <b>أصول الاوقاف</b>             |                  |       |                                        |
| ٣,٠٦٦,٤١٧                       | ٢,٩٧٢,٤١٧        | (٦)   | اصول الاوقاف - بالصافي                 |
| ٣,٠٦٦,٤١٧                       | ٢,٩٧٢,٤١٧        |       | مجموع أصول الاوقاف                     |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |                  |       |                                        |
| ١٨١,٧٥٣                         | ١٣٠,٨٧٠          | (٧)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي   |
| ١٨١,٧٥٣                         | ١٣٠,٨٧٠          |       | مجموع الأصول غير المتداولة             |
| ٤,٩١١,٦٤٨                       | ٤,٧٠٤,٢٠٨        |       | إجمالي الأصول                          |
| <b>الالتزامات وصافي الاصول</b>  |                  |       |                                        |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |                  |       |                                        |
| ٥٥,٠٠٠                          | ٦٧,٣٢١           | (٨)   | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى       |
| ٥٥,٠٠٠                          | ٦٧,٣٢١           |       | مجموع الالتزامات المتداولة             |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |                  |       |                                        |
| ٢٧٤,٦١١                         | ٣٠٢,٥٩٩          | (٩)   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة               |
| ٢٧٤,٦١١                         | ٣٠٢,٥٩٩          |       | مجموع الالتزامات غير المتداولة         |
| ٣٢٩,٦١١                         | ٣٦٩,٩٢٠          |       | مجموع الالتزامات                       |
| <b>صافي الأصول</b>              |                  |       |                                        |
| ٤٢٧,٣٣٩                         | (١٢٧,٣١٥)        |       | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٢٩٦,٥٥٣                         | ٤٨٤,٢١٢          |       | صافي الأصول المقيدة                    |
| ٣,٨٥٨,١٤٥                       | ٣,٩٧٧,٣٩١        |       | صافي اصول الاوقاف                      |
| ٤,٥٨٢,٠٣٧                       | ٤,٣٣٤,٢٨٨        |       | مجموع صافي الأصول                      |
| ٤,٩١١,٦٤٨                       | ٤,٧٠٤,٢٠٨        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول         |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



## قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| إيضاح                                | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف     | اجمالي<br>٢٠٢٢ م | اجمالي<br>٢٠٢١ م |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|------------------|
| <b>الإيرادات</b>                     |           |           |           |                  |                  |
| التبرعات النقدية العامة              | ١٢٠,٣١٣   | -         | -         | ١٢٠,٣١٣          | ٣٤٥,٥٣٣          |
| التبرعات النقدية أوقاف               | -         | -         | ٤٠,٤٩٦    | -                | ٩,٩١٤            |
| التبرعات النقدية المقيدة (١٠)        | -         | ٥١٣,٢٩٦   | -         | ٥١٣,٢٩٦          | ١٣٠,٣٩٤          |
| تبرعات الزكاة                        | -         | ١٨,٧٠٩    | -         | ١٨,٧٠٩           | ٢٦,٩٠٢           |
| تبرعات عينية                         | -         | -         | -         | -                | ٦,٠٠٠            |
| إيرادات اشتراكات                     | -         | -         | -         | -                | ٩,٤٠٠            |
| إيرادات ريع الوقف                    | -         | -         | ٧٨,٧٥٠    | ١١٩,٢٤٦          | ١٥٠,٠٠٠          |
| مبيعات السلع والخدمات                | ٢٨,٩٠١    | -         | -         | ٢٨,٩٠١           | ٢٢,٣٢٠           |
| إيرادات الرسائل SMS                  | ٥,٤٨٥     | -         | -         | ٥,٤٨٥            | ٩,٢٢٥            |
| خدمات تطوعية                         | ٤٠٩,٠٣٥   | -         | -         | ٤٠٩,٠٣٥          | -                |
| المنح الحكومية (١١)                  | -         | ٢٠٦,٠٤٣   | -         | ٢٠٦,٠٤٣          | -                |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |           |           |           |                  |                  |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام   | ٥٥٠,٣٨٩   | (٥٥٠,٣٨٩) | -         | -                | -                |
| إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف      | ١,١١٤,١٢٣ | ١٨٧,٦٥٩   | ١١٩,٢٤٦   | ١,٤٢١,٠٢٨        | ٧٠٩,٦٨٨          |
| <b>المصروفات</b>                     |           |           |           |                  |                  |
| مصروفات الأنشطة (١٢)                 | ٧٦٧,٤٤٢   | -         | -         | ٧٦٧,٤٤٢          | ٣٠٢,١٣٦          |
| مصاريف محملة على النشاط (١٣)         | ١٠٩,٣٤٩   | -         | -         | ١٠٩,٣٤٩          | ٧٩,٤٤٩           |
| مساعداة الزكاة                       | ٢٥,١٠٠    | -         | -         | ٢٥,١٠٠           | ٣٠,٥٠٠           |
| مصاريف جمع أموال (١٤)                | ١٢,٦٢٨    | -         | -         | ١٢,٦٢٨           | ٥٢,٨٧٣           |
| مصاريف الحوكمة                       | ٢١,٩٩١    | -         | -         | ٢١,٩٩١           | -                |
| خدمات تطوعية                         | ٤٠٩,٠٣٥   | -         | -         | ٤٠٩,٠٣٥          | -                |
| المصروفات العمومية والإدارية (١٥)    | ١٧١,٤٨٧   | -         | -         | ١٧١,٤٨٧          | ٣٥٤,٨٧٣          |
| إهلاك أصول الأوقاف (٦)               | ٩٤,٠٠٠    | -         | -         | ٩٤,٠٠٠           | ٩٤,٠٠٠           |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧) | ٥٧,٧٤٥    | -         | -         | ٥٧,٧٤٥           | ٧٧,٦٠١           |
| إجمالي المصروفات                     | ١,٦٦٨,٧٧٧ | -         | -         | ١,٦٦٨,٧٧٧        | ٩٩١,٤٣٢          |
| التغير في صافي الأصول                | (٥٥٤,٦٥٤) | ١٨٧,٦٥٩   | ١١٩,٢٤٦   | (٢٤٧,٧٤٩)        | (٢٨١,٧٤٤)        |
| صافي الأصول بداية السنة              | ٤٢٧,٣٣٩   | ٢٩٦,٥٥٣   | ٣,٨٥٨,١٤٥ | ٤,٥٨٢,٠٣٧        | ٤,٨٦٣,٧٨١        |
| صافي الأصول نهاية السنة              | (١٢٧,٣١٥) | ٤٨٤,٢١٢   | ٣,٩٧٧,٣٩١ | ٤,٣٣٤,٢٨٨        | ٤,٥٨٢,٠٣٧        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |                                                      |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>         |
| (٢٤٧,٧٤٩)        | (٢٨١,٧٤٤)        | التغير في صافي الأصول                                |
| ٩٤,٠٠٠           | ٩٤,٠٠٠           | اهلاك اصول الاوقاف                                   |
| ٥٧,٧٤٥           | ٧٧,٦٠١           | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                     |
| ٢٧,٩٨٨           | ٣٤,٦٧٨           | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                   |
| (٦٨,٠١٦)         | (٧٥,٤٦٥)         | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                   |
|                  |                  | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>      |
| ٦٣,٢٤٦           | (١٩,٥٠٠)         | مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى               |
| ٨,٦٧١            | ١٥,٧٣١           | الذمم الدائنة                                        |
| ٣,٦٥٠            | (٦,٠٠٠)          | مصرفوات مستحقة                                       |
| ٧,٥٥١            | (٨٥,٢٣٤)         | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>       |
| (٦,٨٦٢)          | (٢٠,٣٦٢)         | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات                    |
| (٦,٨٦٢)          | (٢٠,٣٦٢)         | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية         |
| ٦٨٩              | (١٠٥,٥٩٦)        | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة               |
| ١,٤٦٥,١٢٨        | ١,٥٧٠,٧٢٤        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                  |
| ١,٤٦٥,٨١٧        | ١,٤٦٥,١٢٨        | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣) بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩هـ الموافق في ٢٣/٠٢/٢٠٢١م ، مركزها الرئيسي: - الدلم - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١،١ - اهداف الجمعية:

- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها.
- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولولي الامر .
- احياء السنة ونشرها وامانة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين واحياء روح الاعتزاز لدي المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والخضارة الاسلامية .
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقا.
- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم.
- تعميق الروابط الاخوة مع المسلمين الجدد.
- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٢،١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، 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 .



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .  
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

### ٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، و إلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

### ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

#### أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل . إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

#### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

### ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

### ٨-٣ منافع الموظفين :

#### أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

#### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- 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 .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

- يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
- التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .
- التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :
- يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
- الخدمات التطوعية :
- يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .



أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .  
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## ١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

## صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

## صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

## ١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

| (٤) النقد وما في حكمه                      |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| الصندوق                                    |           | ١                | ١                |
| مصرف الراجحي ح/ ٤٢٦٠                       | ٧٢٨,٢٢٦   | ٤٣٧,٢١٠          |                  |
| مصرف الراجحي ح/ ٨٧٧٦                       | ١٠٤,١٢٥   | ٤٢٥,٣٤٩          |                  |
| مصرف الراجحي ح/ ٨٠٥٣                       | ٤٢٣,٧٧٨   | ٤٢٣,٦٣٩          |                  |
| مصرف الراجحي ح/ ٨١٣٧                       | ٢٠٩,٠٧٧   | ١٧٨,٧٢٧          |                  |
| مصرف الراجحي ح/ ٨٠٩٥                       | ٦١٠       | ٢٠٢              |                  |
|                                            | ١,٤٦٥,٨١٧ | ١,٤٦٥,١٢٨        |                  |
| (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| السلف والعهد                               | ٩٨,٨١٦    | ٩٢,١٠٠           |                  |
| ريع اوقاف مستحق                            | ٣٤,٧٥٠    | ١٠٦,٢٥٠          |                  |
| رواتب مقدمة                                | ١,٥٣٨     | -                |                  |
|                                            | ١٣٥,١٠٤   | ١٩٨,٣٥٠          |                  |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

يضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الاجمالي  | المباني   | الاراضي   | (٦) اصول الاوقاف - بالصافي |
|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|           |           |           | <u>التكلفة</u>             |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٥٠,٠٠٠ | ١,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة      |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٥٠,٠٠٠ | ١,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة      |
|           |           |           | <u>الإهلاك المتراكم</u>    |
| ٤٣٣,٥٨٣   | ٤٣٣,٥٨٣   | -         | الرصيد في بداية السنة      |
| ٩٤,٠٠٠    | ٩٤,٠٠٠    | -         | أهلاك السنة                |
| ٥٢٧,٥٨٣   | ٥٢٧,٥٨٣   | -         | الرصيد في نهاية السنة      |
|           |           |           | <u>القيمة الدفترية</u>     |
| ٢,٩٧٢,٤١٧ | ١,٨٢٢,٤١٧ | ١,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م    |
| ٣,٠٦٦,٤١٧ | ١,٩١٦,٤١٧ | ١,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م    |



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظلة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (٧) المستأكات والآلات والمعدات - بالصافي

| الإجمالي | لوحات اعلانية | أجهزة نفقة وتبريد وتهوية | الات ومعدات مكتبية | الأثاث المكثبي | المسارات | التكلفة                 |
|----------|---------------|--------------------------|--------------------|----------------|----------|-------------------------|
| ٦٧٠,٧٢٣  | ٣,٠٠٠         | ٣٤,٣٠٠                   | ١٧٧,٠١١            | ١٠٤,٣١٢        | ٣٥٧,١٠٠  | الرصيد في بداية السنة   |
| ٦,٨٦٢    | -             | -                        | ٤,١٤٠              | ٢,٧٢٢          | -        | الإضافات خلال السنة     |
| ٦٧٧,٥٨٥  | ٣,٠٠٠         | ٣٤,٣٠٠                   | ١٧٦,١٥١            | ١٠٧,٠٣٤        | ٣٥٧,١٠٠  | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٤٨٨,٩٧٠  | ٢٦٣           | ٣٢,٠٤٩                   | ١٣٧,٧٧٦            | ٥٧,٤٣٩         | ٢٦١,٤٤٣  | الإهلاك المتراكم        |
| ٥٧,٧٤٥   | ٤٥٠           | ١,٥٠١                    | ٩,٤٦٢              | ٨,٤٢٧          | ٣٧,١٠٥   | الرصيد في بداية السنة   |
| ٥٤٦,٧١٥  | ٧١٣           | ٣٣,٥٥٠                   | ١٤٧,٣١٨            | ٦٥,٨٦٦         | ٢٩٩,٣٤٨  | أهلاك السنة             |
|          |               |                          |                    |                |          | الرصيد في نهاية السنة   |
| ١٣٠,٨٧٠  | ٢,٢٨٧         | ٧٥٠                      | ٢٨,٩١٣             | ٤١,١٦٨         | ٥٧,٧٥٢   | القيمة الدفترية         |
| ١٨١,٧٥٣  | ٢,٧٣٧         | ٢,٢٥١                    | ٣٤,٣٣٥             | ٤٦,٨٧٣         | ٩٥,٦٥٧   | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|          |               |                          |                    |                |          | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| (٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| مصروفات مستحقة                       |  | ٣,٦٥٠            | -                |
| ذمم دائنة                            |  | ٦٣,٦٧١           | ٥٥,٠٠٠           |
|                                      |  | ٦٧,٣٢١           | ٥٥,٠٠٠           |
| (٩) مخصص مكافاة نهاية الخدمة         |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| الرصيد بداية السنة                   |  | ٢٧٤,٦١١          | ٢٣٩,٩٣٣          |
| المكون خلال السنة                    |  | ٢٧,٩٨٨           | ٣٤,٦٧٨           |
| الرصيد نهاية السنة                   |  | ٣٠٢,٥٩٩          | ٢٧٤,٦١١          |
| (١٠) التبرعات النقدية المقيدة        |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| صدقة جارية                           |  | ١٣٦,١٧٩          | ٧٣,٤٢٢           |
| كفالة دعاء                           |  | ٨٠,٩٦٧           | ٣٦,٦٢٢           |
| وقف المصحف وتراجم المعاني            |  | ١٧,٧٦٠           | ٣٠٠              |
| شتاؤهم دافئ                          |  | ٩,٦٢٥            | -                |
| رحلات عمرة                           |  | ١٩٩,٧٤١          | -                |
| منصة التبرعات                        |  | ٣٠,٩٤٠           | -                |
| متجر الجمعية                         |  | ٤,٤٠٢            | -                |
| طباعة كتب                            |  | ١٢,٣٥٣           | ٥٠               |
| مشروع قربي                           |  | ٢١,٣٢٩           | ٢٠,٠٠٠           |
|                                      |  | ٥١٣,٢٩٦          | ١٣٠,٣٩٤          |
| (١١) المنح الحكومية                  |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م |
| دعم البرامج والأنشطة                 |  | ٢٠٦,٠٤٣          | -                |
|                                      |  | ٢٠٦,٠٤٣          | -                |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٢) مصروفات الأنشطة        |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٨,٥١٣            | -                | توزيع المصاحف               |
| ٢٥,٠٠٠           | ٩,٦٢٥            | مشروع شتاء دافئ             |
| ٣٥               | ٢,٩١٢            | المصلى المتنقل              |
| -                | ١٦٨,٨٩٥          | رحلات العمرة                |
| ١٥,٩٩٢           | ٢٢,٠٩٥           | وجبة دارس                   |
| ١٨٩,٧٨٢          | ٢٤٠,٢٩٧          | كفالة الدعاة ودعوة الجاليات |
| ٨٥٠              | ٦,٣٧٤            | الدورات العلمية             |
| ١,٢٣١            | ٥,٩٤٤            | توزيع الكتب                 |
| ٦,١٥٠            | -                | تعليم القرآن الكريم للخادمت |
| ٧,٣٧٥            | -                | صيف بارد                    |
| ٢٠,٠٠٠           | ٢١,٣٢٩           | مشروع قريبي                 |
| ٤,٧٢٩            | ١٠,٨٣٩           | الملتقيات للجاليات          |
| ١٤,٥٠٠           | ٩,٩٨٥            | واحة المسجد                 |
| ٧,٩٧٩            | -                | دوري السلة الفلبينيين       |
| -                | ٦,٦٢٥            | جليس القراء                 |
| -                | ١١,٤٤٨           | الدعوة الالكترونية          |
| -                | ١٨٤,١٢٤          | رواتب مشرفين الأنشطة        |
| -                | ٢٤,٣٣٠           | التأمينات الاجتماعية        |
| -                | ٩٦١              | وقود ومحروقات               |
| -                | ٣,٠٠٠            | بدل سكن                     |
| -                | ٧,٧٩٦            | دعاية وإعلان                |
| -                | ٤٧٩              | مستلزمات مكتبية             |
| -                | ١٦,٠٨٩           | تجديد اقامات                |
| -                | ١٤,٢٩٥           | تحميل وتنزيل                |
| ٣٠٢,١٣٦          | ٧٦٧,٤٤٢          |                             |



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

|                  |                  | (١٣) مصاريف محملة علي النشاط |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                              |
| ٢١,٧٤٩           | ١٥,١١٠           | رواتب واجور وما في حكمها     |
| ٢٦,٩٠٥           | ٣٠,٠٠٠           | مكافآت وحوافز موسمية         |
| ٣,١٣٩            | ٢,٥٠٩            | مستهلكات                     |
| ٤,٤٣١            | ١٩,٧٩٧           | الصيانة والاصلاح             |
| ٢٣,٢٢٥           | ٤١,٩٣٣           | منافع وخدمات                 |
| ٧٩,٤٤٩           | ١٠٩,٣٤٩          |                              |
|                  |                  | (١٤) مصاريف جمع اموال        |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |                              |
| ٤٧,٢٤٦           | ٥,٥٢٥            | رواتب واجور وما في حكمها     |
| ٢,٥٠٠            | -                | مزايا وحوافز                 |
| -                | ٧,١٠٣            | تكاليف تشغيلية اخرى          |
| ٣,١٢٧            | -                | مستهلكات                     |
| ٥٢,٨٧٣           | ١٢,٦٢٨           |                              |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | (١٥) المصروفات العمومية والادارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٢٠٠,٠٩٣          | ١٠٩,٩٩٢          | الرواتب والأجور وما في حكمها      |
| ٢,٥٥٠            | ١,٥٠٠            | بدل سكن                           |
| ٢٤,٩٨٤           | ٧,٥٥٥            | تأمينات اجتماعية                  |
| ٢,٥٣٣            | -                | مكافآت وحوافز اخرى                |
| ٤,٧٠٧            | -                | تذاكر السفر                       |
| ٥,٠٦٦            | -                | تأمين طبي                         |
| ٢٣,٨٥٧           | ٥,٣٦٠            | رسوم حكومية                       |
| ٣٤,٦٧٨           | ٢٧,٩٨٨           | مكافأة نهاية الخدمة               |
| ٥,٤٩٥            | ٢,٨٨٦            | الضيافة والنظافة                  |
| ١٦,٩٤٧           | ٨,٢٩٧            | صيانة وإصلاح                      |
| ٨١٥              | ٨٢٥              | كهرب ومياه                        |
| ٤,٢٧٣            | ١,٣٠٠            | الهاتف والفاكس والبريد والبرقيات  |
| ٥,٨٧٠            | -                | تحميل وتنزيل وشحن                 |
| ٤,٣١٦            | ٢,٣٩٩            | اشتراكات                          |
| ٣,٠٠٠            | -                | العينات والهدايا                  |
| ٥,٩٢٩            | ١,٦٢٥            | مستهلكات أخرى                     |
| ٥,٩٦٠            | ١,٧٦٠            | دعاية وإعلان                      |
| ٣,٨٠٠            | -                | اجور عماله موقتة                  |
| ٣٥٤,٨٧٣          | ١٧١,٤٨٧          |                                   |

(١٦) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٨/٣/٢٠٢٣ م .