

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 ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - 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،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الدلم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٨٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي 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 وآداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرى 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.



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 الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٧ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٦٥,٨١٧	٢,٣٧٩,١١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣٥,١٠٤	٢٥٧,٦٩٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٦٠٠,٩٢١	٢,٦٣٦,٨٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٢,٩٧٢,٤١٧	٢,٧٢٨,٤١٧	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٢,٩٧٢,٤١٧	٢,٧٢٨,٤١٧		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٠,٨٧٠	١٠١,٤٩٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣٠,٨٧٠	١٠١,٤٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٧٠٤,٢٠٨	٥,٤٦٦,٧١٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٧,٣٢١	١٦٢,٥١٦	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٦٧,٣٢١	١٦٢,٥١٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٠٢,٥٩٩	٢٢٩,٨٠٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٢,٥٩٩	٢٢٩,٨٠٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٦٩,٩٢٠	٣٩٢,٣٢٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٢٧,٣١٥)	٨٥٩,٦٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨٤,٢١٢	١٩٥,٠١٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٧٧,٣٩١	٤,٠١٩,٧٢٦		صافي اصول الاوقاف
٤,٣٣٤,٢٨٨	٥,٠٧٤,٣٩٢		مجموع صافي الأصول
٤,٧٠٤,٢٠٨	٥,٤٦٦,٧١٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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 الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣	اجمالي ٢٠٢٢
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١٦٥,٤٦٤	-	-	١٦٥,٤٦٤	١٢٠,٣١٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٦٤٧,١٣٣	-	٦٤٧,١٣٣	٥١٣,٢٩٦
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	٤٢,٣٣٥	٤٢,٣٣٥	٤٠,٤٩٦
تبرعات الزكاة		-	٣٠,٠١٩	-	٣٠,٠١٩	١٨,٧٠٩
تبرعات عينية		٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	-
اشتراكات الاعضاء		١٠٠	-	-	١٠٠	-
ايرادات ربع الوقف		١٨٠,٨٣٣	-	-	١٨٠,٨٣٣	٧٨,٧٥٠
مبيعات السلع والخدمات		١٧,٩٥٣	-	-	١٧,٩٥٣	٢٨,٩٠١
ايرادات الرسائل SMS		٣,٨٦٢	-	-	٣,٨٦٢	٥,٤٨٥
تبرعات خدمات تطوعية		٧٢٩,٠٨٥	-	-	٧٢٩,٠٨٥	٤٠٩,٠٣٥
دعم المنح الحكومية		-	-	-	-	٢٠٦,٠٤٣
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٦٦,٣٤٦	(٩٦٦,٣٤٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٠٦٦,٠٤٣	(٢٨٩,١٩٤)	٤٢,٣٣٥	١,٨١٩,١٨٤	١,٤٢١,٠٢٨
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٨٨٨,٧١٥	-	-	٨٨٨,٧١٥	٧٦٧,٤٤٢
مصروفات محملة على النشاط	(١٣)	٩٨,١٢٥	-	-	٩٨,١٢٥	١٠٩,٣٤٩
مصروفات جمع اموال	(١٤)	١٣,٣٥٧	-	-	١٣,٣٥٧	١٢,٦٢٨
مصروفات الحوكمة		٢١,٥٦٧	-	-	٢١,٥٦٧	٢١,٩٩١
مصروفات خدمات تطوعية		٧٢٩,٠٨٥	-	-	٧٢٩,٠٨٥	٤٠٩,٠٣٥
مساعدات الزكاة		٩٠٠	-	-	٩٠٠	٢٥,١٠٠
توزيعات عوائد الاوقاف		٥,٥٦٢	-	-	٥,٥٦٢	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١٣٥,٠٣٠	-	-	١٣٥,٠٣٠	١٧١,٤٨٧
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	٩٤,٠٠٠	-	-	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	٤٢,٧٣٩	-	-	٤٢,٧٣٩	٥٧,٧٤٥
إجمالي المصروفات		٢,٠٢٩,٠٨٠	-	-	٢,٠٢٩,٠٨٠	١,٦٦٨,٧٧٧
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٣٦,٩٦٣	(٢٨٩,١٩٤)	٤٢,٣٣٥	(٢٠٩,٨٩٦)	(٢٤٧,٧٤٩)
البنود الاستثنائية						
ارباح رأسمالية		٩٥٠,٠٠٠	-	-	٩٥٠,٠٠٠	-
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٩٥٠,٠٠٠	-	-	٩٥٠,٠٠٠	-
التغير في صافي الاصول		٩٨٦,٩٦٣	(٢٨٩,١٩٤)	٤٢,٣٣٥	٧٤٠,١٠٤	(٢٤٧,٧٤٩)
صافي الاصول بداية السنة		(١٢٧,٣١٥)	٤٨٤,٢١٢	٣,٩٧٧,٣٩١	٤,٣٣٤,٢٨٨	٤,٥٨٢,٠٣٧
صافي الأصول نهاية السنة		٨٥٩,٦٤٨	١٩٥,٠١٨	٤,٠١٩,٧٢٦	٥,٠٧٤,٣٩٢	٤,٣٣٤,٢٨٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٤٧,٧٤٩)	٧٤٠,١٠٤	التغير في صافي الأصول
٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	اهلاك اصول الاوقاف
٥٧,٧٤٥	٤٢,٧٣٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧,٩٨٨	٢٩,٢٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٩٥٠,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
(٦٨,٠١٦)	(٤٣,٩٥٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٣,٢٤٦	(١٢٢,٥٩٣)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٢,٣٢١	٩٥,١٩٥	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,٥٥١	(٧١,٣٥٥)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١٠١,٩٩١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٥٥١	(١٧٣,٣٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٨٦٢)	(١٣,٣٥٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,١٠٠,٠٠٠	محصل بيع أصول الاوقاف
(٦,٨٦٢)	١,٠٨٦,٦٤١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٨٩	٩١٣,٢٩٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٤٦٥,١٢٨	١,٤٦٥,٨١٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٦٥,٨١٧	٢,٣٧٩,١١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 ٢٠٢٣/٠٢/٢٠م، مركزها الرئيسي: - الدلم - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١ - اهداف الجمعية:

- نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله - صلى الله عليه وسلم - ولأولي الأمر.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.
- حماية المجتمع من الغلو وال تطرف، والإفراط والتفريط.

٢,١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اساس 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.

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

٢-٢ اساس 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: (بتع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 الاصيلي للفاوتورة 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 الأنشطة 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 والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس 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، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 والتي 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 ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ 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.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او 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 ٢٠٢٣م

(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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 وعند 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 الأنشطة، وضمن 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية 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، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح 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 واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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، وتلك 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الصندوق	-	١	
مصرف الراجحي - الاستقطاع - ح / ٤٢٦٠	٢٠,٦٨٣	٧٢٨,٢٢٦	
مصرف الراجحي - العام - ح / ٨٧٧٦	٣٢,٨٨٦	١٠٤,١٢٥	
مصرف الراجحي - الوقف الخيري - ح / ٨٠٥٣	١,٧٥٩,٦٣٠	٤٢٣,٧٧٨	
مصرف الراجحي - صدقة جارية - ح / ٨١٣٧	٥٦٤,٢٩٢	٢٠٩,٠٧٧	
مصرف الراجحي - الزكاة - ح / ٨٠٩٥	١,٦٢١	٦١٠	
	٢,٣٧٩,١١٢	١,٤٦٥,٨١٧	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٩٨,٨١٦	٥٥,٠٥٠	السلف والعهد
٣٤,٧٥٠	١٨٥,٥٨٣	ربع اوقاف مستحق
١,٥٣٨	-	رواتب مقدمة
-	١٧,٠٦٤	عمارة الوقف
١٣٥,١٠٤	٢٥٧,٦٩٧	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٣,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥٢٧,٥٨٣	٥٢٧,٥٨٣	-	الرصيد في بداية السنة
٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٦٢١,٥٨٣	٦٢١,٥٨٣	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٧٢٨,٤١٧	١,٧٢٨,٤١٧	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٩٧٢,٤١٧	١,٨٢٢,٤١٧	١,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحافظة الدلم
تحت إشراف 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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

السيارات	الأثاث المكتبي	الات ومعدات مكتبية	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	لوحات اعلانية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٠٧,٠٣٤	١٧٦,١٥١	٣٤,٣٠٠	٣,٠٠٠	٦٧٧,٥٨٥
الإضافات خلال السنة	٢,٨٠٠	١٠,٥٥٩	-	-	١٣,٣٥٩
الرصيد في نهاية السنة	١٠٩,٨٣٤	١٨٦,٧١٠	٣٤,٣٠٠	٣,٠٠٠	٦٩٠,٩٤٤
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٦٥,٨٦٦	١٤٧,٢٣٨	٣٣,٥٥٠	٧١٣	٥٤٦,٧١٥
أهلاك السنة	٨,٢١٠	١٠,٢٣١	٧٤٨	٤٥٠	٤٢,٧٣٩
الرصيد في نهاية السنة	٧٤,٠٧٦	١٥٧,٤٦٩	٣٤,٢٩٨	١,١٦٣	٥٨٩,٤٥٤

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٥,٧٥٨	٢٩,٢٤١	٢	١,٨٣٧	١٠١,٤٩٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤١,١٦٨	٢٨,٩١٣	٧٥٠	٢,٢٨٧	١٣٠,٨٧٠

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصروفات مستحقة		٢٤,٠٦٢	٣,٦٥٠
ذمم دائنة		١٣٨,٤٥٤	٦٣,٦٧١
		١٦٢,٥١٦	٦٧,٣٢١
(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد بداية السنة		٣٠٢,٥٩٩	٢٧٤,٦١١
المكون خلال السنة		٢٩,٢٠٠	٢٧,٩٨٨
المسدد خلال السنة		(١٠١,٩٩١)	-
الرصيد نهاية السنة		٢٢٩,٨٠٨	٣٠٢,٥٩٩
(١٠) التبرعات النقدية العامة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرع العام		٩٥,٤٥٥	٤٣,٩٢٢
استقطاع		٧٠,٠٠٩	٧٦,٣٩١
		١٦٥,٤٦٤	١٢٠,٣١٣
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
صدقة جارية		١٣٨,٥٠٦	١٣٦,١٧٩
كفالة دعاء		٩٤,٥٦٠	٨٠,٩٦٧
وقف المصحف وتراجم المعاني		١٥,٦٩١	١٧,٧٦٠
شتاؤهم دافئ		-	٩,٦٢٥
رحلات عمرة		١٤١,١٠٠	١٩٩,٧٤١
منصة التبرعات		-	٣٠,٩٤٠
متجر الجمعية		-	٤,٤٠٢
طباعة كتب		١٠,٧٤٤	١٢,٣٥٣
مشروع قربي		-	٢١,٣٢٩
وجبة دارس		١٢٠	-
تبرعات للملتقى الجاليات		١٨,٠٠٠	-
واحة المسجد		١,٠٣٥	-
الدعوة الالكترونية		١٤,٤١٢	-
برامج ومشاريع		٢٠١,٥٩٦	-
برامج نسائية		١١,٣٦٩	-
		٦٤٧,١٣٣	٥١٣,٢٩٦

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٩,٦٢٥	-	مشروع شتاء دافئ
٢,٩١٢	٥,٦٢٨	المصلى المتقل
١٦٨,٨٩٥	١٦٣,٥٣٠	رحلات العمرة
٢٢,٠٩٥	٢٥,٩٩٥	وجبة دارس
٢٤٠,٢٩٧	٢١٨,٦٨٢	كفالة الدعاة ودعوة الجاليات
٦,٣٧٤	٢,٢٢٥	الدورات العلمية
٥,٩٤٤	٩,٣٤٩	توزيع الكتب
-	٣,٧٤٣	صيف بارد
٢١,٣٢٩	-	مشروع قريبي
١٠,٨٣٩	١٧,٠٤٢	الملتقيات للجاليات
٩,٩٨٥	٨,٤٢٠	واحة المسجد
-	٢١,٦٦٥	برنامج النساء
٦,٦٢٥	١,٥٧٥	جليس القراء
١١,٤٤٨	١٧,١٤٩	الدعوة الالكترونية
١٨٤,١٢٤	٢٦٥,٦٨٢	رواتب مشرفين الأنشطة
٢٤,٣٣٠	٢٩,٦١٢	التأمينات الاجتماعية
٩٦١	٢,٦٥٦	وقود ومحروقات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	بدل سكن
٧,٧٩٦	٣٠,٩٢٥	دعاية وإعلان
٤٧٩	٩٤٨	مستلزمات مكتبية
١٦,٠٨٩	٨,٣٢٦	تجديد اقامات
١٤,٢٩٥	٨,٠٥٠	تحميل وتنزيل
-	٢٤,١٣٣	مكافأة
-	٥,٠٧٨	جوائز
-	٢١٦	اشترك
-	٩٦٠	هاتف وفاكس
-	١٤,١٢٦	تامين
٧٦٧,٤٤٢	٨٨٨,٧١٥	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) مصروفات محملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب واجور وما في حكمها	١٣,٦٩٧	١٥,١١٠	
مكافآت وحوافز موسمية	٨,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	
مستهلكات	١,٧٦٧	٢,٥٠٩	
الصيانة والاصلاح	٢٨,٧٣٤	١٩,٧٩٧	
منافع وخدمات	-	٤١,٩٣٣	
تذاكر سفر	٢,٦١٠	-	
رسوم تأشيرات	٣٠٠	-	
دعاية واعلان	٤,٢٥٤	-	
كهرباء ومياه	١٣,٢٣١		
ضيافة ونظافة	٤,٠٢٧		
وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات	٥٦١		
هاتف وفاكس وانترنت	١٦,٧٠١		
اشتراقات	٤,٠٤٣		
	٩٨,١٢٥	١٠٩,٣٤٩	
(١٤) مصروفات جمع اموال		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب واجور وما في حكمها	-	٥,٥٢٥	
مزايا وحوافز	-	-	
تكاليف تشغيلية اخرى	-	٧,١٠٣	
مستهلكات	-	-	
دعاية واعلان	٧,٦٤٥	-	
رسوم متاجر الكترونية	٥,٧١٢	-	
	١٣,٣٥٧	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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
١٠٩,٩٩٢	٦٩,١٣٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٥٠٠	١,٥٠٠	بدل سكن
٧,٥٥٥	٦,١٧٦	تأمينات اجتماعية
-	٦٢٠	تذاكر السفر
-	١,٤٦٧	تأمين طبي
٥,٣٦٠	٢,٨٧٤	رسوم حكومية
٢٧,٩٨٨	٢٩,٢٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣١٥	مستلزمات مكتبية
٢,٨٨٦	٣,٥١٢	الضيافة والنظافة
٨,٢٩٧	٩,٦٦٤	صيانة وإصلاح
٨٢٥	٤٤٠	كهرب ومياه
١,٣٠٠	-	الهاتف والفاكس والبريد والبرقيات
-	٥,٧٠٠	اتعاب مهنية
٢,٣٩٩	٢,٣٠٠	اشتراكات
١,٦٢٥	-	مستهلكات أخرى
١,٧٦٠	٢,١٢٥	دعاية وإعلان
١٧١,٤٨٧	١٣٥,٠٣٠	

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 ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال الفترة	المحرر خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رصيد اول المدة	٤٨٤,٢١٢	-	(٤٨٤,٢١٢)	-
الصدقة الجارية		١٣٨,٥٠٦	-	١٣٨,٥٠٦
كفالة الدعاة	-	٩٤,٥٦٠	(٩٤,٥٦٠)	-
وقف المصحف	-	١٥,٦٩١	-	١٥,٦٩١
طباعة كتب	-	١٠,٧٤٤	-	١٠,٧٤٤
زكاة	-	٣٠,٠١٩	(٩٠٠)	٢٩,١١٩
رحلات عمرة	-	١٤١,١٠٠	(١٤١,١٠٠)	-
وجبة دارس	-	١٢٠	(١٢٠)	-
تبرعات للملتقى	-	١٨,٠٠٠	(١٧,٠٤٢)	٩٥٨
واحة المسجد	-	١,٠٣٥	(١,٠٣٥)	-
الدعوة الالكترونية	-	١٤,٤١٢	(١٤,٤١٢)	-
برامج ومشاريع	-	٢٠١,٥٩٦	(٢٠١,٥٩٦)	-
برامج نسائية	-	١١,٣٦٩	(١١,٣٦٩)	-
	٤٨٤,٢١٢	٦٧٧,١٥٢	(٩٦٦,٣٤٦)	١٩٥,٠١٨

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م