

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا، تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 المتحفظ:

-لم نتمكن من الحصول على مصادقات مباشر من العميل ضمن حسابات الأرصدة المدينة دفعات مقدمة (شركة تشيد البناء) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م للتحقق من الرصيد بمبلغ (٦٣٨,٠٠١) ريال كما لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من الرصيد .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 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.

Handwritten signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج

(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 جوهرياً 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شوال ١٤٤٥هـ

٢٣ أبريل ٢٠٢٤م

٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١٢,٢٢٤,٣٢٥	١١,٦١٠,١٣٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٨٢٥,٣٥١	٩٢٨,٣٢٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٥,٢٤٧	٥٢٢,٧٧٢	(٥)	المخزون
<u>١٣,٥٥٤,٩٢٣</u>	<u>١٣,٠٦١,٢٢٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨١,٧٧٢	١٩,٣٨٩	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٤,٤٩٧,٤٣٠	٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
<u>٤,٥٧٩,٢٠٢</u>	<u>١٩,٣٨٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٤٩٢,٤٢٥	٧,٧٤٥,٧٩٠	(٨)	صافي أصول أوقاف
٧,٧٤٤,٦٩٦	٨,٤٤٥,٠٩٥	(٩)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
<u>١١,٢٣٧,١٢١</u>	<u>١٦,١٩٠,٨٨٥</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٩,٣٧١,٢٤٦</u>	<u>٢٩,٢٧١,٥٠١</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٦٩,٤٤٦	٣٢٤,٥٢٣	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٦٩,٤٤٦</u>	<u>٣٢٤,٥٢٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣٤,٦٦٣	٢٨٧,٢٨٤	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٣٤,٦٦٣</u>	<u>٢٨٧,٢٨٤</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٧٠٤,١٠٩</u>	<u>٦١١,٨٠٧</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢٣,٧٠٦,٨١٦	١٠,٢٢١,٧٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٩,٥١٢	٧٢٧,٣٧٠	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٨٠,٨٠٩	١٧,٧١٠,٦١٧	(٢٤)	صافي أصول الأوقاف
<u>٢٨,٦٦٧,١٣٧</u>	<u>٢٨,٦٥٩,٦٩٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٩,٣٧١,٢٤٦</u>	<u>٢٩,٢٧١,٥٠١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٨٧٩,٢٩٤	.	.	٨٧٩,٢٩٤	١,٥٣٤,٧٢١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٤٧٠,٥٨٤	.	٤٧٠,٥٨٤	٦٣٠,٦٩٩
تبرعات اوقاف		.	.	٦٢٠,٦٣٠	٦٢٠,٦٣٠	٧٦٥,٧٨٢
التبرعات العينية		.	.	.	.	٢,٨٠٢
إيرادات الأشتراكات		٥,٩٥٠	.	.	٥,٩٥٠	١٣,٠٠٠
تبرعات نقدية زكاة	(١٤)	.	٣١٦,٤٦٢	.	٣١٦,٤٦٢	١٠٠,٩٣٥
إعانت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٥)	.	٤١,٤٣٣	.	٤١,٤٣٣	.
إيرادات اجارات اوقاف		.	.	١,٢٠٠,٦٤٦	١,٢٠٠,٦٤٦	١,٠٣٢,٨٦٧
إيرادات الأنشطة	(١٦)	٥٦,٨٤٢	.	.	٥٦,٨٤٢	٦٥,٩٣٧
تبرعات تخفيض التزام		٤,٦٥٤	.	.	٤,٦٥٤	١٣,٩٥٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٣٢,٨١٤	(٤٦٢,٨٠١)	(٤٧٠,٠١٣)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٨٧٩,٥٥٤	٣٦٥,٦٧٨	١,٣٥١,٢٦٣	٣,٥٩٦,٤٩٥	٤,١٦٠,٦٩٨
بنود المصروفات						
مساعادات الزكاة (الدعاه)	(١٧)	٤١٢,٢٦٥	.	.	٤١٢,٢٦٥	.
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٢,٠٨٩,٩٤٨	.	.	٢,٠٨٩,٩٤٨	٢,٤٩٩,٨٦٨
مصاريف توزيعات وعوائد الاوقاف	(١٩)	٢٢٥,٩٤٨	.	.	٢٢٥,٩٤٨	٩٨,٧٤٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٦٥٤,١٠٨	.	.	٦٥٤,١٠٨	٧٤٦,٧٩٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٨٦,٥٩٢	.	.	٨٦,٥٩٢	٤٠,٤٠١
اهلاك العقارات والالات والمعدات (اوقاف)	(٨)	٢٤٤,٠٦٥	.	.	٢٤٤,٠٦٥	١٨٣,٠٤٩
إجمالي بنود المصروفات		٣,٧١٢,٩٢٦	.	.	٣,٧١٢,٩٢٦	٣,٥٦٨,٨٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٨٣٣,٣٧٢)	٣٦٥,٦٧٨	١,٣٥١,٢٦٣	(١١٦,٤٣١)	٥٩١,٨٣٧
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري	(٢١)	٧٩,٩٩٩	.	.	٧٩,٩٩٩	.
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٢)	.	.	٢٨,٩٨٩	٢٨,٩٨٩	.
المحول من المقيد الي غير المقيد		١١٧,٨٢٠	(١١٧,٨٢٠)	.	.	.
المحول من صافي الأصول غير مقيد الي صافي الأوقاف		(١١,٨٤٩,٥٥٦)	.	١١,٨٤٩,٥٥٦	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		(١١,٦٥١,٧٣٧)	(١١٧,٨٢٠)	١١,٨٧٨,٥٤٥	١٠٨,٩٨٨	.
التغير في صافي الاصول		(١٣,٤٨٥,١٠٩)	٢٤٧,٨٥٨	١٣,٢٢٩,٨٠٨	(٧,٤٤٣)	٥٩١,٨٣٧
صافي الأصول في بداية السنة		٢٣,٧٠٦,٨١٦	٤٧٩,٥١٢	٤,٤٨٠,٨٠٩	٢٨,٦٦٧,١٣٧	٢٨,٠٧٥,٣٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٢٢١,٧٠٧	٧٢٧,٣٧٠	١٧,٧١٠,٦١٧	٢٨,٦٥٩,٦٩٤	٢٨,٦٦٧,١٣٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٨,٠٧٥,٣٠٠	٣,٦٩١,٧٢٨	٣٥٠,٦٥٢	٢٤,٠٣٢,٩٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٩١,٨٣٧	٧٨٩,٠٨١	١٢٨,٨٦٠	(٣٢٦,١٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨,٦٦٧,١٣٧	٤,٤٨٠,٨٠٩	٤٧٩,٥١٢	٢٣,٧٠٦,٨١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٨,٦٦٧,١٣٧	٤,٤٨٠,٨٠٩	٤٧٩,٥١٢	٢٣,٧٠٦,٨١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧,٤٤٣)	١٣,٢٢٩,٨٠٨	٢٤٧,٨٥٨	(١٣,٤٨٥,١٠٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨,٦٥٩,٦٩٤	١٧,٧١٠,٦١٧	٧٢٧,٣٧٠	١٠,٢٢١,٧٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩١,٨٣٧	(٣٦,٤٣٢)	التغير في صافي الاصول
٠	٢٨,٩٨٩	تسويات علي مال الجمعية
٤٠,٤٠١	٨٦,٥٩٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٨٣,٠٤٩	٢٤٤,٠٦٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٢٧٥,٧٣٢	١٢٩,٢٧٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٠٩١,٠١٩	٤٥٢,٤٨٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٤٨,٠٣١)	(١٠٢,٩٧٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٥٥٣)	(١٧,٥٢٥)	المخزون
(٨٧,٨٥١)	(٤٤,٩٢٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٤,٧٠٧)	(١٧٦,٦٥٢)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٤٠٠,٨٧٧	١١٠,٤١٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,١٤١)	(٢٤,٢١٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	١	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
(٣٠٣,٩٢٨)	(٧٠٠,٣٩٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣٧,٠٦٩)	(٧٢٤,٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٣,٨٠٨	(٦١٤,١٩٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢,١٦٠,٥١٧	١٢,٢٢٤,٣٢٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٢,٢٢٤,٣٢٥	١١,٦١٠,١٣٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الخرج - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .
* مسجلة مؤسسة فردية باسم (جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج) تجاري رقم (١٠١١١٤٦٣٢١) بتاريخ ١٤٢/١١/١١ هـ براس مال ٥,٠٠٠ ريال

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وخلقا

* ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل

* العناية بالشباب والفتيات وتحقيق المن الفكري ليهم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :-
٢,٦٨٣,١٦٣	٩٣٣,٦٩٢	مصرف الراجحي - عام
٩,٣٩٥,٣٠٨	١٠,٢٥٩,٦١٦	مصرف الراجحي - الوقف
.	١١,٢٣٠	مصرف الراجحي - الزكاة
١٥,٢٥٦	٢٣٣,٨٧٠	بنك الانماء - عام
١٠٢,٥٢٧	١٧٠,١٨٥	بنك البلاد - عام
٢٨,٠٧١	١,٥٣٩	بنك الرياض - عام
١٢,٢٢٤,٣٢٥	١١,٦١٠,١٣٢	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٢٧,٤٧١	٦٣٨,٠٠١	دفعات مدفوعة مقدما موردين (شركة تشييد البناء)
١٦٦,٥١٢	١٣٠,٥٦٥	سلف العاملين
٢٩٤,١٦٧	١٠٧,١٦٧	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
١٨,٤٥١	٢٧,٨٥٢	ضريبة القيمة المضافة
١١٨,٧٥٠	٢٤,٧٣٨	إيرادات مستحقة (ايجارات)
٨٢٥,٣٥١	٩٢٨,٣٢٣	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٥) المخزون :-
٥٠٥,٢٤٧	٤٨٢,٧٧٢	بضائع جاهزه للبيع (مصاحف وكتب)
.	٤٠,٠٠٠	مواد بناء مشتراه
٥٠٥,٢٤٧	٥٢٢,٧٧٢	الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	المحور	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
السيارات	٢٠%	٩٤٢,٧٦١	.	.	١٧٦,٣٥٥	٧٦٦,٤٠٦	٩٤٢,٧٤٨	.	١٧٦,٣٥٤	٧٦٦,٣٩٤	١٢	١٣
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	٨١٦,٣٥٤	.	.	.	٨١٦,٣٥٤	٨٠٧,٧٧٠	٨,٥٨٣	.	٨١٦,٣٥٣	١	٨,٥٨٤
الات ومعدات	١٥%	٣٢٦,٢٦٩	.	.	.	٣٢٦,٢٦٩	٣٢٣,٨٨٢	٢,٣٨٦	.	٣٢٦,٢٦٨	١	٢,٣٨٧
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٦١٨,٣٥٤	.	.	.	٦١٨,٣٥٤	٦٠٨,٧٦٠	٩,٥٩٣	.	٦١٨,٣٥٣	١	٩,٥٩٤
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٣٩٢,٣٤٥	.	.	.	٣٩٢,٣٤٥	٣٨٨,٨٠٨	٥٣٦	.	٣٩٢,٣٤٤	١	٥٣٧
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٤٣٠,٣٤٢	.	٢٤,٢١٠	.	٤٥٤,٥٥٢	٤٠٠,٤٨٣	٣٤,٧٠٠	.	٤٣٥,١٨٣	١٩,٣٦٩	٢٩,٨٥٩
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	١٥%	٦٤٩,٥٠٧	.	.	.	٦٤٩,٥٠٧	٦١٨,٧١٢	٣٠,٧٩٤	.	٦٤٩,٥٠٦	١	٣٠,٧٩٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٤,٤٠٠	.	.	.	١٤,٤٠٠	١٤,٣٩٧	.	.	١٤,٣٩٧	٣	٣
الإجمالي		٣,٨٣٧,٣٣٢	.	٢٤,٢١٠	١٧٦,٣٥٥	٣,٦٨٥,١٨٧	٣,٧٥٥,٥٦٠	٨٦,٥٩٢	١٧٦,٣٥٤	٣,٦٦٥,٧٩٨	١٩,٣٨٩	٨١,٧٧٢
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-												
الأراضي	٠%	٤,٤٩٧,٤٣٠	٤,٤٩٧,٤٣٠	.	.	.	.	.	.	.	.	٤,٤٩٧,٤٣٠
الإجمالي		٤,٤٩٧,٤٣٠	٤,٤٩٧,٤٣٠	.	.	.	.	.	.	.	.	٤,٤٩٧,٤٣٠
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-												
الأراضي	٠%	.	٤,٤٩٧,٤٣٠	.	.	٤,٤٩٧,٤٣٠	.	.	.	.	٤,٤٩٧,٤٣٠	.
المباني	٤%	٦,١٠١,٦٣١	.	.	.	٦,١٠١,٦٣١	٢,٦٠٩,٢٠٦	٢٤٤,٠٦٥	.	٢,٨٥٣,٢٧١	٢,٤٨٣,٢٧١	٣,٤٩٢,٤٢٥
الإجمالي		٦,١٠١,٦٣١	٤,٤٩٧,٤٣٠	.	.	١٠,٥٩٩,٠٦١	٢,٦٠٩,٢٠٦	٢٤٤,٠٦٥	.	٢,٨٥٣,٢٧١	٧,٧٤٥,٧٩٠	٣,٤٩٢,٤٢٥

(٩) مشاريع وفاقية تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	تسويات	إضافات خلال العام	المحور إلى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مبني وقف غرناطة	٧,٧٤٤,٦٦٦	٢١٧,٩٠٣	٩١٨,٣٠٢	.	٨,٤٤٥,٠٩٥
الإجمالي	٧,٧٤٤,٦٦٦	٢١٧,٩٠٣	٩١٨,٣٠٢	.	٨,٤٤٥,٠٩٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣٣٣,٤٧٥	٣٠٥,٤٧٣	إيرادات مقدما اوقاف (ايجارات)
٠	٧,٧٥٠	إيرادات مقدما (ايجارات)
٦,٥٠٦	٦,٧٠٠	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
٨,٠٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢١,٤٦٥	٠	ارصدة دائنة أخرى
<u>٣٦٩,٤٤٦</u>	<u>٣٢٤,٥٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣٠٣,٦٣٨</u>	<u>٣٣٤,٦٦٣</u>	(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٧٥,٧٣٢	١٢٩,٢٧٣	رصيد اول الفترة
(٢٤٤,٧٠٧)	(١٧٦,٦٥٢)	المكون خلال العام
<u>٣٣٤,٦٦٣</u>	<u>٢٨٧,٢٨٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية العامة :-
١,٢٠٣,٩٦٨	٨٧٩,٢٩٤	تبرعات نقدية - امر مستديم
٣٣٠,٧٥٣	٠	تبرعات نقدية - عامة
١,٥٣٤,٧٢١	٨٧٩,٢٩٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٦٣,٥٦٨	١٤٤,٥٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الدعاة
٠	١٤٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٥٠,٠٦٤	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج التأهيل العلمي
٠	٢٣,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - لتخريج وتكريم المسلمين
٤٦,٩١٢	٢٢,٩١٥	تبرعات نقدية مقيدة - الجاليات الدعوية
٧٦,٠٣٦	١٧,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - العمرة
٥,٠٠٠	١٣,٤٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٢,٠٤٣	٤,٦٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - مدرسة علمني الإسلام
٠	٢,٦١٤	تبرعات نقدية مقيدة - الحج
٣,٧٦١	٢,٤٦٢	تبرعات نقدية مقيدة - للطباعة الكتب
٠	١,٩٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - الخيمة الدعوية
٣٩٤	١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - حاملات القرآن
١٣,٢٥٨	٧٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - هدايا المسلمين
٦٣,٦٥٩	٧٠١	تبرعات نقدية مقيدة - الدعاية والاعلان
٠	٣٦١	تبرعات نقدية مقيدة - صناعة الفخار
٦,٠٠٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج دعوية (نسوية)
٦٣٠,٦٩٩	٤٧٠,٥٨٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) تبرعات نقدية زكاة :-
١٠٠,٩٣٥	١٣٩,٩٧٩	تبرعات نقدية زكاة - عامة
٠	١٧٦,٤٨٣	تبرعات نقدية زكاة - كفالة
١٠٠,٩٣٥	٣١٦,٤٦٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية اعانة الوزارة - تشغيلي
٠	٤١,٤٣٣	
٠	٤١,٤٣٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) إيرادات الأنشطة :-
٦٥,٤٣٧	٥٥,٨٤٢	إيرادات الأنشطة - مبيعات كتب ومصاحف
٥٠٠	١,٠٠٠	إيرادات الأنشطة - دورات علمية
٦٥,٩٣٧	٥٦,٨٤٢	الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) مساعدات الزكاة (الدعاه) :-
.	٢٦٦,٢٣١	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٤,٥٧٩	التأمينات الإجتماعية
.	٤,٨٥٠	مكافآت وحوافز
.	١٧,٧٧٦	بدل اجازات
.	٣١,٣٩٩	الهاتف الدعوي
.	٨,٧٢٣	مصاريف سفر وإنتقال
.	٧٢,٠٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٦,٦٥٧	تأمين طبي وعلاج
.	٤١٢,٢٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٨) مصروفات الأنشطة :-
.	١٢٥,٤٥٨	مصروفات برامج وانشطة - سقيا ماء
.	٤١,٥٥٠	مصروفات برامج وانشطة - التأهيل العلمي
٢٨,٢١١	٢٧,٧٧٣	مصروفات برامج وانشطة - الدروس العلمية للجاليات
٤,٨٦٠	٢٠,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - إفطار صائم
.	١٧,٤٧٠	مصروفات برامج وانشطة - تكريم وتخريج المسلمين
٥٦,٦١٥	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - العمرة
.	٣,٨٠١	مصروفات برامج وانشطة - الخيمة الدعوية
.	٢,٨٣٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج الجدات والتحول
.	٢,٥٢٣	مصروفات برامج وانشطة - برنامج قيم
.	٩٧٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج صناعة الفخار
٥٠٥	٣٧٧	مصروفات برامج وانشطة - المصلي المتنقل
٤٠,٠٥٨	.	مصروفات برامج وانشطة - المشاريع الموسمية
٩,٩٣٨	.	مصروفات برامج وانشطة - برامج نسوية
٨٣٩	٤,١٧٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات القراء والاطلاع (مكتبة الكنهل)
٥٩,٦٩٧	٤٠,٦٨٧	(١-١٨) مصروفات برامج وانشطة - المكتبة
١٥,٠٦٣	.	مصروفات برامج وانشطة - هداية المسلمين الجدد
١,٩٨١,٢٧١	١,٤٧١,٩٢٥	(٢-١٨) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٣٠٢,٨١١	٣٢٠,١١٠	(٣-١٨) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٢,٤٩٩,٨٦٨	٢,٠٨٩,٩٤٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١-١٨) مصروفات برامج وانشطة - مكتبة :-
٥٩,٦٩٧	٤٠,٣٨٧	(١-١٨) تكلفة المبيعات
.	٣٠٠	مصروفات مشتريات
٥٩,٦٩٧	٤٠,٦٨٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١-١٨) تكلفة المبيعات :-
.	٥٠٥,٢٤٧	مخزون اول المدة
.	١٣,٧٧٧	مشتريات مصاحف
٥٩,٦٩٧	.	مشتريات ٢٠٢٢
.	٣,٦٧٥	مشتريات حاملات مصاحف
.	٤٦٠	مشتريات الكتب
.	(٤٨٢,٧٧٢)	مخزون اخر المدة
٥٩,٦٩٧	٤٠,٣٨٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢-١٨) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط</u>
٦٥٠,٧٢٥	٦٦٤,٥٦٥	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٩,٠٩٩	التأمينات الإجتماعية
.	٣٣,٦٥٢	مكافآت وحوافز
.	٣٠١,٥٠٠	ايجارات
٥٤,٧٠١	٢١٩,٧٧٧	الدعاية والاعلان
.	٧٩,٦٦٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٤٤,٩٠٩	مكافاة ترك الخدمة
.	٣٥,٤٤٣	تامين طبي وعلاج
.	٢١,١٢٤	منافع وخدمات
.	١٥,٣٤٣	تأمين سيارات
.	١٥,١١٠	محروقات وصيانة سيارات
.	٤,٤٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٤,٢١١	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢,٦٩٧	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٣٧٥	مصاريف سفر وإنتقال
١,٢٧٥,٨٤٥	.	مصروفات أخرى
<u>١,٩٨١,٢٧١</u>	<u>١,٤٧١,٩٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣-١٨) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال</u>
٢١٠,٥٨٥	٢١٨,٣٢٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧٤	١,٥٤٨	التأمينات الإجتماعية
٣٨,٨٣٣	٤٢,٥٠٠	ايجارات
٢٠,٧٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٤,٧٧٨	١٣,٣٩٣	مكافاة ترك الخدمة
١٢,٦١٦	١٢,٧١٣	تامين طبي وعلاج
٣,٩٧٧	٥,٥١٣	منافع وخدمات
.	٣,٠٠٠	مصاريف سفر وإنتقال
.	٢,٤٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
٩٤٨	٤٣٥	مصروفات أخرى
<u>٣٠٢,٨١١</u>	<u>٣٢٠,١١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٩) مصاريف توزيعات وعوائد الاوقاف :-</u>
٤٧,٢٥٤	١٦٦,٢٣٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١,١١٤	.	التأمينات الإجتماعية
.	٤٠,٢٥٦	الدعاية والاعلان للوقف
٢٩,٦٧٤	١٩,٤٥٧	صيانة وإصلاح وترميم
٩,١٥٠	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨,٥٥٥	.	مكافاة ترك الخدمة
٣,٠٠٠	.	مصاريف سفر وإنتقال
<u>٩٨,٧٤٧</u>	<u>٢٢٥,٩٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٦٨,٠١١	٣٨٩,٧٦٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٢,٨٢٧	١٥,٥٨٤	التأمينات الإجتماعية
٠	٣,٨٧٥	مكافآت وحوافز
٢١,٦٢٢	٨,٨٣٨	بدل اجازات
٦١,٦٦٧	٦٩,٠٠٠	ايجارات
٧٧,٣٠٤	٥٢,٧٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٨,٢٦٠	٢٦,٢٨٩	مكافاة ترك الخدمة
٣١,٤٩٤	١٩,٦٠٤	منافع وخدمات
١٨,٨٠١	١٧,٧٠٤	مصاريف عمولات بنكية
٨,٠٤٧	٨,١٥٦	محرقات وصيانة سيارات
٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥,٣٨٩	٥,٧٠٦	تأمين طبي وعلاج
٥,٤٠٠	٢,١٥١	ادوات كتابية ومطبوعات
١٩,٣٥٧	٥,٣٦٦	مصاريف سفر وإنتقال
١٨,٩٠٢	٧,٦١٥	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٢٢٦	٣,٣٩٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,١٧٠	١,١٧٠	تأمين سيارات
٠	٥٠٠	تدريب وتأهيل
٠	٨,٠٥١	مخالفات وغرامات
٠	٥٩١	مصروفات تسويقية
١,٩٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٨,٤١٩	٠	مصروفات أخرى
<u>٧٤٦,٧٩٦</u>	<u>٦٥٤,١٠٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢١) إيرادات أخرى :-</u>
٠	٧٩,٩٩٩	إيرادات أخرى (أرباح راسمالية)
٠	٧٩,٩٩٩	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٢٢) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	(٤٢,٠٦١)	نسويات سنوات سابقة - الدعاية والاعلان لبناء الوقف
٠	(١٧٥,٨٤٣)	نسويات سنوات سابقة - مكافآت ورواتب واجور المشرفين
٠	٢٤٦,٨٩٣	نسويات سنوات سابقة - المقاول
٠	٢٨,٩٨٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>تسويات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>بداية الفترة</u>	
.	٤١,٤٣٣	٤١,٤٣٣	.	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
١٤٤,٥٧٤	.	١٤٤,٥٧٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الدعوة
١٣٩,٩٧٩	.	١٣٩,٩٧٩	.	.	تبرعات نقدية زكاة - عامة
١١٩,٤٤٩	.	٢,٤٦٢	.	١١٦,٩٨٧	تبرعات نقدية مقيدة - للطباعة الكتب
٩٦,٨٣٤	.	٤,٦٥٨	.	٩٢,١٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - مدرسة علمني الإسلام
٤٨,٤٥٠	٤١,٥٥٠	٩٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج التأهيل العلمي
٤٨,٢١٦	١٠,٠٠٠	١٧,٢٨٠	.	٤٠,٩٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - العمرة
٤٣,٢٠٢	.	.	.	٤٣,٢٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - برامج ومشاريع موسمية
٢٣,٦٩٧	٢٧,٧٧٣	٢٢,٩١٥	.	٢٨,٥٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - الجاليات الدعوية
١٨,٥٤٢	١٢٥,٤٥٨	١٤٤,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٩,٦٥٨	.	٧٠١	.	٨,٩٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - الدعاية والاعلان
٨,٠١٧	.	٧٤٠	.	٧,٢٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - هدايا المسلمين
٧,٨٤٨	.	.	.	٧,٨٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - برامج دعوية (نسوية)
٦,٤٣٠	١٧,٤٧٠	٢٣,٩٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - لتخريج وتكريم المسلمين
٤,٩٥٦	.	.	.	٤,٩٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - برامج وانشطة
٢,٨٩٠	٢٠,٣٠٠	١٣,٤٠٦	.	٩,٧٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٢,٦١٤	.	٢,٦١٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - الحج
١,٥١٤	.	١,٠٠٠	.	٥١٤	تبرعات نقدية مقيدة - حاملات القرآن
٥٠٠	.	.	.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
.	.	.	١١٧,٨٢٠	١١٧,٨٢٠	ايرادات مبيعات مقيدة
.	١٧٦,٤٨٣	١٧٦,٤٨٣	.	.	تبرعات نقدية زكاة - كفالة
.	١,٩٧٣	١,٩٧٣	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - الخيمة الدعوية
.	٣٦١	٣٦١	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - صناعة الفخار
٧٢٧,٣٧٠	٤٦٢,٨٠١	٨٢٨,٤٧٩	١١٧,٨٢٠	٤٧٩,٥١٢	الاجمالي

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>تسويات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(٢٤) صافي الأصول الاوقاف :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>بداية الفترة</u>	
٧,٧٤٥,٧٩٠	٢٤٤,٠٦٥	.	٤,٤٩٧,٤٣٠	٣,٤٩٢,٤٢٥	أصول وقفية - عقارية
١,١٩٧,٣٠٠	٢٢٥,٩٤٨	١,٢٠٠,٦٤٦	.	٢٢٢,٦٠٢	أصول وقفية - نقدية (اليجارات)
٣٢٢,٤٣٢	١,٠٦٣,٩٨٠	٦٢٠,٦٣٠	.	٧٦٥,٧٨٢	أصول وقفية - نقدية (تبرعات نقدية لبناء الاوقاف)
٨,٤٤٥,٠٩٥	.	٩١٨,٣٠٢	٧,٥٢٦,٧٩٣	.	أصول وقفية مشاريع تحت التنفيذ (مبنى وقف غرناطة)
١٧,٧١٠,٦١٧	١,٥٣٣,٩٩٣	٢,٧٣٩,٥٧٨	١٢,٠٢٤,٢٢٣	٤,٤٨٠,٨٠٩	الاجمالي