

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها 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 ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٥ هـ

٠٥ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦٣٢,٠٥٩	٧٥٦,١٨٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,١١١	-	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٦,١٧٠	٧٥٦,١٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٦١,٨٤١	٧٥,٨٧٢	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٥,٢٢٩	٢٣٩,٢٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٦١,٣٩٩	٩٩٥,٤٤٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
-	٢٣٨	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٣٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :
-	٢٦,٤٢٢	(٨)	مخصص منافع الموظفين
-	٢٦,٤٢٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
-	٢٦,٦٦٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٠٩,٨١٥	١٨٧,٢٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥٢,٦٨٤	٣٨٢,٥٩٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣٩٨,٩٠٠	٣٩٨,٩٠٠		صافي الأصول الاوقاف
٨٦١,٣٩٩	٩٦٨,٧٨٢		إجمالي صافي الأصول
٨٦١,٣٩٩	٩٩٥,٤٤٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية		١٦٨,٢٣٢	-	-	١٦٨,٢٣٢	.
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٣٨٢,٧١٠	-	٣٨٢,٧١٠	٢٥٥,٣٣٧
تبرعات الأوقاف		-	-	-	.	١٣٨,٩٠٠
دعم الموارد البشرية		-	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
دعم منصة احسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية	(١٠)	-	٣٤,٠٠٠	-	٣٤,٠٠٠	١٦,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٠٢,٨٠١	(٤٠٢,٨٠١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		٥٧١,٠٣٣	٢٩,٩٠٩	-	٦٠٠,٩٤٢	٤٢٧,٠٣٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصروفات الدعوة	(١١)	(١٣١,٩٦٣)	-	-	(١٣١,٩٦٣)	(١١٢,٥٠١)
مصروفات الجاليات	(١٢)	(٧٧,٢٠٧)	-	-	(٧٧,٢٠٧)	(٩٨,٢٩٦)
مصروفات منصة احسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية		(٣٤,٠٠٠)	-	-	(٣٤,٠٠٠)	(١٦,٨٠٠)
البرامج والأنشطة	(١٣)	(١٥٩,٦٣١)	-	-	(١٥٩,٦٣١)	(١١٩,٨٩٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(٧٧,١٦٦)	-	-	(٧٧,١٦٦)	(٥١,٠٧٤)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط		(٥٨٦)	-	-	(٥٨٦)	(١٥٠)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		(١٣,٠٠٦)	-	-	(١٣,٠٠٦)	(٨,٢٩٨)
إجمالي المصروفات :		(٤٩٣,٥٥٩)	-	-	(٤٩٣,٥٥٩)	(٤٠٧,٠١١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٧٧,٤٧٤	٢٩,٩٠٩	-	١٠٧,٣٨٣	٢٠,٠٢٦
صافي الأصول في بداية السنة		١٠٩,٨١٥	٣٥٢,٦٨٤	٣٩٨,٩٠٠	٨٦١,٣٩٩	٨٤١,٣٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨٧,٢٨٩	٣٨٢,٥٩٣	٣٩٨,٩٠٠	٩٦٨,٧٨٢	٨٦١,٣٩٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨٤١,٣٧٣	٢٦٠,٠٠٠	١٨٤,٩٧٣	٣٩٦,٤٠٠	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
٢٠,٠٢٦	١٣٨,٩٠٠	١٦٧,٧١١	(٢٨٦,٥٨٥)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>٨٦١,٣٩٩</u>	<u>٣٩٨,٩٠٠</u>	<u>٣٥٢,٦٨٤</u>	<u>١٠٩,٨١٥</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
٨٦١,٣٩٩	٣٩٨,٩٠٠	٣٥٢,٦٨٤	١٠٩,٨١٥	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
١٠٧,٣٨٣	-	٢٩,٩٠٩	٧٧,٤٧٤	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٩٦٨,٧٨٢</u>	<u>٣٩٨,٩٠٠</u>	<u>٣٨٢,٥٩٣</u>	<u>١٨٧,٢٨٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢٠,٠٢٦	١٠٧,٣٨٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٨,٢٩٨	١٣,٠٠٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
	٢٦,٤٢٢	مخصص مكافأة نخاية الخدمة المكون
٢٨,٣٢٤	١٤٦,٨١١	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
١٥,٠٤١	٤,١١١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢٣٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٣,٣٦٥	١٥١,١٦٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦٨,٦٦٢)	(٢٧,٠٣٧)	أصول ثابتة (إضافات)
-	(٢٧,٠٣٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٢٩٧)	١٢٤,١٢٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦٥٧,٣٥٦	٦٣٢,٠٥٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٣٢,٠٥٩	٧٥٦,١٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٠٥٠) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي بريدة ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة الى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

لا يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضع للزكاة الشرعية حيث أنه منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
٦٣٢,٠٥٩	٧٥٦,١٨٢	الإجمالي
٦٣٢,٠٥٩	٧٥٦,١٨٢	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	عهد موظفين
٤,١١١	-	الإجمالي
٤,١١١	-	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠	
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦١,٣٢٥	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	١٨,٤٥٢	٢١٦,٠٢٤
إضافات خلال السنة	٣,٠٥٣		-	٢٣,٩٨٤	٢٧,٠٣٧
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦٤,٣٧٨	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	٤٢,٤٣٦	٢٤٣,٠٦١
الإهلاك المتراكم					
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٣٢,٨٧٨	٤٠,٨٠٣	٦٣,٥٢٤	١٦,٩٧٨	١٥٤,١٨٣
المحمل خلال العام	٤,١٤٥	٤,١٩١	-	٤,٦٧٠	١٣,٠٠٦
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٣٧,٠٢٣	٤٤,٩٩٤	٦٣,٥٢٤	٢١,٦٤٨	١٦٧,١٨٩
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٨,٤٤٧	٣١,٩١٩	١	١,٤٧٤	٦١,٨٤١
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٧,٣٥٥	٢٧,٧٢٨	١	٢٠,٧٨٨	٧٥,٨٧٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ :
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	مبنى الوقف
١٦٣,٣٨٨	١٦٣,٣٨٨	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٣٨	عهد موظفين
-	٢٣٨	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام وزارة الموارد البشرية المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة محصن مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	-	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
-	٢٦,٤٢٢	المكون في نهاية السنة
-	٢٦,٤٢٢	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٣٠,٣٥٠	١٢٦,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - الفوزان
٣١	١٠٣,٠١٧	صدقات
١٨,٧٧٩	٣٤,٤١٣	الجاليات
٢٩,٠٠٠	-	مشروع قيمي
١٢٢,٦٤٣	-	السليمانية
٥٣٤	١٥,٠٠٠	مشروع ديوانية الجمعيه
-	٤٠,٠٠٠	مشروع تفقة الالكتروني
٣٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	دعم برامج الجمعيه
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة البركة الوقفية
٢٥٥,٣٣٧	٣٨٢,٧١٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) منصة احسان :
١٦,٨٠٠	٣٤,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كفالة داعية
١٦,٨٠٠	٣٤,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصروفات الدعوة :
٨٤,٩٥٠	٩٥,٩٣٠	رواتب واجور
٧١٦	٣,٨٧٠	ضيافة ونظافة
١,٨٦٩	٣,٢٠٠	هاتف واتصالات
٣,٤٢٩	-	تذاكر طيران
١,٤٥٠	١,٩١٢	تنقلات دعاء
١٠,٢٤١	٣,٠٤٤	دعاية وإعلان
٩٧٦	٢,٨٨٥	علاج وتأمين طبي للدعاة
٥,٣٩٨	٢,٢٧١	رسوم وتراخيص
-	٢,٣٨٠	مطبوعات
-	١,٥٦٤	سكن الدعاة
٣,٤٧٢	١٤,٩٠٧	تأمينات اجتماعية
١١٢,٥٠١	١٣١,٩٦٣	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصروفات الجاليات :
١٠,٣٣٧	١١,٩٠٧	تجديد اقامات وتأشيرات
٤٨,٦٠٠	٢٢,٧٢٤	رواتب واجور الجاليات
٢,٢١٠	-	تذاكر سفر للجاليات
-	٤,٠٠٠	بدل اجازات الجاليات
-	٢,٨٨٥	تأمين طبي جاليات
١٤,٠٠٠	٢٦,٤٢٢	مكافآت للجاليات
-	-	دعاية وإعلان
٧,٢٦١	٤,١٤٥	هاتف وانترنت
٦,٧٠٨	-	تأمينات اجتماعية
٣,٤٣٢	٤,٧٦٦	ضيافة ونظافة
٣٩٠	-	وقود
٥,٣٥٨	٣٥٨	كهرباء ومياه
٩٨,٢٩٦	٧٧,٢٠٧	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) البرامج والأنشطة :
١١٩,٨٩٢	١٥٥,٦٣١	إفطار الصائم
-	٣,٠٠٠	مسابقة العشر المباركة
-	١,٠٠٠	اطعام يوم عرفة وعاشورة
١١٩,٨٩٢	١٥٩,٦٣١	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٣٧,٦٠٠	٦٣٨٠٤	الرواتب والأجور ومائي حكمها
-	-	تأمينات اجتماعية
٩٣٥	١٩٣٤	مكتبية ومطبوعات
٢,٠١٤	١٤٠٣	ضيافة ونظافة
-	١٠٠١	صيانة عامة
-	-	رسوم حكومية واشتراكات
٩٢٤	٣٢٣	هاتف وبريد وانترنت
٢,٩٢٠	١,٦٤٥	مصروفات السيارات
-	٣,٥٠٠	تكاليف مهنية
-	٣,٥٥٦	دعاية وإعلان
١,٩٠٤	-	إيجارات
٤,٧٧٧	-	غرامات ومخالفات
٥١,٠٧٤	٧٧,١٦٦	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
-	٢٩,٩٠٩	دعم مؤسسة البركة الوقفية
٣٥٢,٦٨٤	٣٥٢,٦٨٤	أصول مقيدة أخرى
٣٥٢,٦٨٤	٣٨٢,٥٩٣	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .