

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٢٢)
مركز السويرقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويرقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية
السويقية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية ("جمعية دعوية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معذراً في تلك القوائم في ١٩ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
السعودية – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلك ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٦ يونيو ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
١١,٥١٢	١٠٩,٦١١	(٣)	الأصول المتداولة النقد لدى البنوك
١١,٥١٢	١٠٩,٦١١		إجمالي الأصول المتداولة
١٨٧,٦٦٣	١٨٠,٧٤٣	(٤)	الأصول غير المتداولة صافي الأصول الثابتة
٥,١٧٥	٤,٦٠٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٦٣,٩٩٨	١,٦٧٢,٨٢٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٥٦,٨٣٦	١,٨٥٨,١٦٥		إجمالي الأصول
١,٦٦٨,٣٤٨	١,٩٦٧,٧٧٦		إجمالي الأصول
٦,١٣٩	١٠,٧٣٩	(٦)	الالتزامات و صافي الأصول الالتزامات المتداولة مصروفات مستحقة
٦,١٣٩	١٠,٧٣٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	(٧)	الالتزامات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٣٩	٤,٠٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,١٩٦,٩٨٠	١,٢٥٢,٧٥٦		صافي الأصول
٤٦٣,٢٢٩	٤٨٠,٧٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٢١٩,٥٧٦		صافي الأصول المقيدة
١,٦٦٠,٢٠٩	١,٩٥٣,٠٣٧		صافي أصول الأوقاف
١,٦٦٨,٣٤٨	١,٩٦٧,٧٧٦		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٨٠,٠٧٠	٠	٠	٢١٣,٠٣٠	٨٠,٠٧٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٣٩,٨١٨	٠	٠	٣٩,٨١٨
تبرعات عينية	٠	٢٢٠,٨٤٩	٠	٤٣٩,٨٣٦	٢٢٠,٨٤٩
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٢٢٦,٢٣٠	٠	٠	٢٢٦,٢٣٠
الاشتراكات	٣,٩٠٠	٠	٠	٠	٣,٩٠٠
الاعنات الحكومية	٠	٤٤,٧٢٤	٠	٢٨,١٢٩	٤٤,٧٢٤
تبرعات وإيرادات الوقف	٠	٠	٢٢٧,٠٥٧	٠	٢٢٧,٠٥٧
ارباح بيع أصول	٦٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٦٢,٠٠٠
إيرادات تاجير	٨,٤١٤	٠	٠	٠	٨,٤١٤
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٥٤,٣٨٤	٥٣١,٦٢١	٢٢٧,٠٥٧	٦٨٠,٩٩٥	٩١٣,٠٦٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة	٠	٢٤٦,٢٠٢	٠	٤٤٦,٧٣٧	٢٤٦,٢٠٢
مصاريف خدمات تطوعية	٠	٢٢٦,٢٣٠	٠	٠	٢٢٦,٢٣٠
مصروفات المنح الحكومية	٠	٤١,٧١٣	٠	٠	٤١,٧١٣
مصروفات الأوقاف	٠	٠	٧,٤٨١	٠	٧,٤٨١
إستنفاد الأصول غير ملموسة	٥٧٥	٠	٠	٥٧٥	٥٧٥
اهلاك الأصول الثابتة	٦,٩٢٠	٠	٠	٦,٩٢٠	٦,٩٢٠
المصاريف العمومية والإدارية	٩١,١١٣	٠	٠	٧٠,٧٠٦	٩١,١١٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٨,٦٠٨	٥١٤,١٤٥	٧,٤٨١	٥٢٤,٩٣٨	٦٢٠,٢٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥٥,٧٧٦	١٧,٤٧٦	٢١٩,٥٧٦	١٥٦,٠٥٧	٢٩٢,٨٢٨
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	٥٥,٧٧٦	١٧,٤٧٦	٢١٩,٥٧٦	١٥٦,٠٥٧	٢٩٢,٨٢٨
صافي الأصول في بداية السنة	١,١٩٦,٩٨٠	٤٦٣,٢٢٩	٠	١,٥٠٤,١٥٢	١,٦٦٠,٢٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢٥٢,٧٥٦	٤٨٠,٧٠٥	٢١٩,٥٧٦	١,٦٦٠,٢٠٩	١,٩٥٣,٠٣٧

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السعودية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٦,٠٥٧	٢٩٢,٨٢٨	التغير في صافي الأصول
٦,٩٢٠	٦,٩٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٥٧٥	٥٧٥	إستفاد الأصول غير ملموسة
٠	(٢٣٩,٤٥٠)	إستعدادات الأصول الثابتة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦٥,٥٥٢</u>	<u>٦٢,٨٧٣</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
٠	٤,٦٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>١٦٥,٥٥٢</u>	<u>٦٧,٤٧٣</u>	مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١٣,٥٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٧٥٠)	٠	إضافات الأصول غير ملموسة
٠	٢٣٩,٤٥٠	إستعدادات الأصول الثابتة
٠	(٢٠٨,٨٢٤)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢١٩,٢٥٠)</u>	<u>٣٠,٦٢٦</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٣,٦٩٨)	٩٨,٠٩٩	التغير في النقدية خلال السنة
٦٥,٢١٠	١١,٥١٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١١,٥١٢</u>	<u>١٠٩,٦١١</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السعودية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز السعودية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٢٢) بتاريخ ١٤ / ٠٣ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

العمل على تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولي الأمر
المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها
استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي
الإهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم
إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإمانتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويرقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

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

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٢٢)

مركز السويرقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١١,٥١٢	٧٧,٩٧٢	النقد لدى البنوك
.	٣١,٦٣٩	النقدية الوقفية
<u>١١,٥١٢</u>	<u>١٠٩,٦١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويديّة
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الخيري رقم (٣٢٢٢)
 مركز السويديّة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربيّة السعوديّة
 تتمّ إيضاحات حول القوائم الماليّة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستفيد	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	٠	١٧,٠٠٠
٠	٠	٢٠٣,٤٠٠	٠	٠	٢٠٣,٤٠٠	٠	٢٠٣,٤٠٠	٠	٢٠٣,٤٠٠
١٧,٦٦٣	١٠,٧٤٣	٣٦,٠٥٠	٢٢,٤٠٧	٦,٩٢٠	٥١,٥٣٧	٣٣,١٥٠	٣٦,٠٥٠	٠	٦٩,٢٠٠
٠	٠	٠	١٠,٥٧٠	٠	١٠,٥٧٠	١٠,٥٧٠	٠	٠	١٠,٥٧٠
١٨٧,٦٦٣	١٨٠,٧٤٣	٢٣٩,٤٥٠	٣٢,٩٧٧	٦,٩٢٠	٢٦٥,٥٠٧	٢١٣,٧٧٠	٢٣٩,٤٥٠	٠	٤٥٣,١٧٠

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع استنفاد المستفيد	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الإستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٥,١٧٥	٤,٦٠٠	٠	١,١٥٠	٥٧٥	٥٧٥	٥,٧٥٠	٠	٠	٥,٧٥٠
٥,١٧٥	٤,٦٠٠	٠	١,١٥٠	٥٧٥	٥٧٥	٥,٧٥٠	٠	٠	٥,٧٥٠

(٤) صافي الأصول الثابتة
 الأرضي
 السيارات
 اثاث ومفروشات
 أدوات مكتبية
 الإجمالي

(٥) صافي الأصول غير ملموسة
 رخص البرامج والأنظمة
 الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٦) ذمم دائنة و مصروفات مستحقة
٦,١٣٩	٦,١٣٩	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٠	٤,٦٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
<u>٦,١٣٩</u>	<u>١٠,٧٣٩</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٧) مخصص نهاية الخدمة
٠	٢,٠٠٠	رصيد بداية العام
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف خلال العام
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٨,٣١٨	تبرعات نقدية مقيدة - رحلات العمرة
٠	٣١,٥٠٠	تبرعات نقدية - مشروع الاسرة السعيدة
٠	<u>٣٩,٨١٨</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٢٢)
مركز السويقية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٠	٣٠,١٩٢	المنح الحكومية - الاستدامة المالية
٠	٣,٠١١	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٠	١١,٥٢١	المنح الحكومية - البرامج والانشطة
<u>٠</u>	<u>٤٤,٧٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات الأنشطة</u>
٦,٩٠٠	٢٠,٥٠٠	مصروفات برامج رحلات العمرة
٢١,٨٤٠		مصروفات أسر محتاجة
٢٤٤,٢٧٧	٢٢٠,٨٤٩	مصروفات توزيع المطبوعات
١٧٣,٧٢٠	٠	مصروفات تطوعية
٠	٤,٨٥٤	مصروفات برنامج الدعوة
<u>٤٤٦,٧٣٧</u>	<u>٢٤٦,٢٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣٢,٠٠٠	٤٣,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٢٠,٣٠٩	تأمينات إجتماعية
٢٤,٠٠٠	٤,٨٠٠	إيجارات وبدلات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٥٠٠	٦٩٩	أدوات مكتبة ومطبوعات
٣,١٤٨	٠	كهرباء ومياه
٩,٠٠٠	١٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٤,٠٠٠	استشارات إدارية
٥٨	١٠٥	مصاريف بنكية
<u>٧٠,٧٠٦</u>	<u>٩١,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>