

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس ("جمعية أهلية")، 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 فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس

القصيم – 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. ويعد 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 إجراءات 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 وهيكل 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 ١٠ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٣,١١٢,٩٧٨	٣,١٨٥,١٩٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,١٠٠	١١,٠٠٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,١١٧,٠٧٨	٣,١٩٦,٢٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨٣,٥٧٥	٣٨٦,٦٧٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧,١٤٩,٤٢٣	٦,٧٧١,٨٩١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٤,٩٥٠	٤,٤٠٠	(٧)	الأصول الغير ملموسة
٧,٤٣٧,٩٤٨	٧,١٦٢,٩٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٥٥٥,٠٢٦	١٠,٣٥٩,١٦٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٧,٥٠٠	١٦,٠٥٠	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٥٠٠	١٦,٠٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٥٤,٤١٧	١٥٥,٣٨٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٤,٤١٧	١٥٥,٣٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٢٣٤,١٩٨	١٩,٠٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٧,٣١٢	١,٠١٢,٥٥٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٨,٦٣١,٥٩٩	٩,١٥٦,١٠٦		صافي أصول الأوقاف
١٠,٣٨٣,١٠٩	١٠,١٨٧,٧٣٣		إجمالي صافي الأصول
١٠,٥٥٥,٠٢٦	١٠,٣٥٩,١٦٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية**

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية	٢,٥٠٠	.	.	٢,٥٠٠	٤,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥٠٢,٧٥٠	.	.	٥٠٢,٧٥٠	١,٢٩٢,١١٧
تبرعات عينية	٧٠٢,٢٢٠	.	.	٧٠٢,٢٢٠	٥٨٢,٨٥٣
ايرادات عرضية (ارباح بيع اصول)	١٤٩,٧٠٠	.	.	١٤٩,٧٠٠	.
تبرعات خدمات تطوعية	٩٦,٠٧٤	.	.	٩٦,٠٧٤	.
تبرعات الزكاة	.	٢٩,٦٨٤	.	٢٩,٦٨٤	١٥٨,٢٩٠
التبرعات النقدية المقبدة	.	٦٧٦,٩٨٠	.	٦٧٦,٩٨٠	٣٩٦,٧٧٣
منح ودعم حكومي	.	.	.	.	١٤٥,٠٠٠
تبرعات منصة احسان	.	.	.	.	٢٥٨,٠٠٠
تبرعات وايرادات أنشطة	٦,٣٥٧	١٢,١٥٠	.	١٨,٥٠٧	١٠٤,٣٨٧
ايراد ايجارات	.	.	٤٦٣,٩٥٠	٤٦٣,٩٥٠	٥١٩,٦٨٦
تبرعات الوقف	.	.	٦٣,٤٢٢	٦٣,٤٢٢	٢٢٦,٤٦٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٤٥٩,٦٠١	٧١٨,٨١٤	٥٢٧,٣٧٢	٢,٧٠٥,٧٨٦	٣,٦٨٨,٣٧٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات الوقف	.	.	٢,٨٦٥	٢,٨٦٥	.
مصاريف الزكاة	.	٤٧,٥٧٠	.	٤٧,٥٧٠	١٤,٠٠٠
مصروفات نقدية مقبدة	.	١٧٦,٠٠٠	.	١٧٦,٠٠٠	١٧٣,٣٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٩٦,٠٧٤	.	.	٩٦,٠٧٤	.
مصروفات عينية	٧٠٢,٢٢٠	.	.	٧٠٢,٢٢٠	٥٨٢,٨٥٣
مصاريف الأنشطة	١,٠٤٠,٦٣٤	.	.	١,٠٤٠,٦٣٤	١,٣٢٧,٣٠١
المصاريف العمومية والإدارية	٤٥٧,٧١٦	.	.	٤٥٧,٧١٦	٢٤٠,٧٥٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣٧٧,٥٣٢	.	.	٣٧٧,٥٣٢	٣٧٨,٢٢١
اطفاء الاصول غير ملموسة	٥٥٠	.	.	٥٥٠	٥٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٧٤,٧٢٧	٢٢٣,٥٧٠	٢,٨٦٥	٢,٩٠١,١٦٢	٢,٧١٦,٩٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٢١٥,١٢٧)	٤٩٥,٢٤٤	٥٢٤,٥٠٧	(١٩٥,٣٧٦)	٩٧١,٣٩٣
التغير في صافي الأصول	(١,٢١٥,١٢٧)	٤٩٥,٢٤٤	٥٢٤,٥٠٧	(١٩٥,٣٧٦)	٩٧١,٣٩٣
صافي الأصول في بداية السنة	١,٢٣٤,١٩٨	٥١٧,٣١٢	٨,٦٣١,٥٩٩	١٠,٣٨٣,١٠٩	٩,٤١١,٧١٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩,٠٧١	١,٠١٢,٥٥٦	٩,١٥٦,١٠٦	١٠,١٨٧,٧٣٣	١٠,٣٨٣,١٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
٩٧١,٣٩٣	(١٩٥,٣٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٨,٢٢١	٣٧٧,٥٣٢	التغيير في صافي الأصول
٠	(٤٩,٧٠٠)	إهلاك الأصول الثابتة
٥٥٠	٥٥٠	استبعاد مجمع إهلاك الأصول الثابتة
٩٠,٥٣٣	٠	استنفاد الاصول الغير ملموسة
١,٤٤٠,٦٩٧	١٣٣,٠٠٦	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغيير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢,٤٠٠)	(٦,٩٠٣)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١,٠٠٠)	(١,٤٥٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨٤,٧٥٨)	٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٥٢,٥٣٩	١٢٥,٦٢٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة (المستخدم)
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٠,٥٢٥)	(١٠٣,٠٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٠٠)	٠	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٤٩,٧٠٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠٣,٥٢٥)	(٥٣,٣٩٩)	استبعادات الاصول الثابتة
١,١٤٩,٠١٤	٧٢,٢٢١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٦٣,٩٦٤	٣,١١٢,٩٧٨	التغير في النقدية خلال السنة
٣,١١٢,٩٧٨	٣,١٨٥,١٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - الرس

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣) بتاريخ ١٤ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ،
وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ 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 :-

(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 بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)

الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 بأى 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 وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

(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 بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٣) النقد لدى البنوك
١,٦٥٤,٥٣٨	١,٥٤٤,٨١٢	نقد لدي بنوك الجاليات
١,٤٥٨,٤٤٠	١,٦٤٠,٣٨٧	نقد لدي بنوك الدعوة
<u>٣,١١٢,٩٧٨</u>	<u>٣,١٨٥,١٩٩</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٤) مصروفات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,١٠٠	٥,١٠٠	إيرادات مستحقة
٠	٥,٩٠٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٤,١٠٠</u>	<u>١١,٠٠٣</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٣,٥٧٥	٣٨٦,٦٧٤	مشروع وقف الرسالة
<u>٢٨٣,٥٧٥</u>	<u>٣٨٦,٦٧٤</u>	الإجمالي

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الربيع - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيانات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك %
أراضي	٩٢٥,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٩٢٥,٠٠٠	٩٢٥,٠٠٠	٠	٩٢٥,٠٠٠	٠%
مباني	٦,١٢٢,٣٥٤	٥,٧٩٨,٠٢٤	٨٨٨,٥٨٠	٠	٣٣٤,٣٣٠	٥٥٤,٢٥٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	٦,٦٨٦,٦٠٤	٠	٦,٦٨٦,٦٠٤	٠%
السيارات	٥١,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	٨٩,٣٠٠	٤٩,٧٠٠	٣١,٨٠٠	١٠٧,٢٠٠	١٠٩,٣٠٠	١٥٩,٠٠٠	٠	١٥٩,٠٠٠	٢٠%
الاتاث والمفروشات	٣٢,٨٨٤	٢٢,٥٠٥	٤٦,٦٨٧	٠	١٠,٣٧٩	٣٦,٣٠٨	٦٩,١٩٢	٦٩,١٩٢	٠	٦٩,١٩٢	١٥%
أجهزة ومعدات	٧,٣٨٥	٦,٣٦٢	٣,٨٧٢	٠	١,٠٢٣	٢,٨٤٩	١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤	٠	١٠,٢٣٤	١٠%
الإجمالي	٧,١٤٩,٤٢٣	٦,٧٧٦,٨٩١	١,٠٢٨,٤٣٩	٤٩,٧٠٠	٣٧٧,٥٣٢	٧٠٠,٦٠٧	٧,٨٠٠,٣٣٠	٧,٨٠٠,٣٣٠	٠	٧,٨٠٠,٣٣٠	١٠٠%

(٧) صافي الأصول الثابتة

البيانات	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	نسبة الإهلاك %	
الموقع الالكتروني	٤,٩٥٠	٤,٤٠٠	١,١٠٠	٠	٥٥٠	٥٥٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠	١٠%
الإجمالي	٤,٩٥٠	٤,٤٠٠	١,١٠٠	٠	٥٥٠	٥٥٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠	١٠٠%

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٨) مصروفات مستحقة و ذم داتنة أخرى
١١,٥٠٠	٨,٠٥٠	مصروفات مستحقة
٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	تامينات مستردة
<u>١٧,٥٠٠</u>	<u>١٦,٠٥٠</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٨,٦٤٢	١٥٤,٤١٧	رصيد المخصص أول العام
٩٠,٥٣٣	٩٠,٥٣٣	تعزير المخصص خلال العام
٨٤,٧٥٨	٨٩,٥٦٦	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٥٤,٤١٧</u>	<u>١٥٥,٣٨٤</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١١٨,٠٠٠	.	تبرعات وهبات مقيدة - كفالات الجاليات
٢١٦,٧٠٩	٥٦٨,٦٥٠	تبرعات وهبات مقيدة - بستان الخير
٢٣,٧٨٨	٢,١٦٨	تبرعات وهبات مقيدة - المنصة الوطنية للتبرعات
٩,٩٧٦	١٠,٠٥٥	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي كتب واشرطة
٢٨,٣٠٠	٥٢,٠٥٠	تبرعات وهبات مقيدة - الراجحي الحج والعمرة
.	٤٤,٠٥٧	تبرعات وهبات مقيدة - افطار صائم
<u>٣٩٦,٧٧٣</u>	<u>٦٧٦,٩٨٠</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١١) دعم حكومي
٢٠,٠٠٠	.	دعم حكومي - التميز المؤسسي
١٢٥,٠٠٠	.	دعم حكومي - البرامج والأنشطة
<u>١٤٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الإجمالي

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
١٠٨,٠٠٠	.	(١٢) تبرعات منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	.	دعم مشروع كفالة داعية
<u>٢٥٨,٠٠٠</u>	<u>.</u>	دعم مشروع رحلات العمرة
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٣) إيرادات الأنشطة
.	١,٢٠٠	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
٦٥,٠٢٤	٥,١٥٧	إيرادات الرسائل والمتجر الالكتروني
١,٢١٣	.	إيرادات المقصف
٢٣,٠٠٠	.	تبرعات مشروع الهدية الرمضانية
٥,١٥٠	.	إيرادات برنامج غرس القيم
١٠,٠٠٠	.	أيرادات بيع الكتب والأشرطة الجاليات
<u>١٠٤,٣٨٧</u>	<u>٦,٣٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٤) مصاريف البرامج النقدية المقيدة
.	٢٠,٠٠٠	استرداد تبرعات وهبات مقيدة
٩٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	مصروفات افطار صائم - الجاليات
٢٠,٣٠٠	٣٢,٠٠٠	مصروفات برنامج غرس القيم - الدعوة
٣٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج السجن
١٠,٠٠٠	.	مصروفات مسابقة اللالي والمعاني
٢٣,٠٠٠	.	مصروفات برنامج الكتروني للتميز المؤسسي
<u>١٧٣,٣٠٠</u>	<u>١٧٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(١٥) مصاريف الأنشطة
٧٤٢,١٤٣	٧٠٧,٥٦٧	مصروفات أنشطة الدعوة والإرشاد
٥٨٥,١٥٨	٣٣٣,٠٦٨	مصروفات أنشطة الجاليات
<u>١,٣٢٧,٣٠١</u>	<u>١,٠٤٠,٦٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٣)
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٣٠,٦٢٥	رسوم حكومية تجديد اقامات
.	٣,٩٥٤	رسوم حكومية
.	٣١,٨١٥	صيانة واصلاح
.	٤,١٦٢	بدل انتداب
.	٣,٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	١٠,٦٣٦	مصاريف تأمين السيارات
.	٦,٩٤٠	تذاكر السفر
.	١٦,٣٦٤	التأمين الطبي
.	٩,٥١٣	كهرباء ومياة
.	٥,٢٢٣	مطبوعات
١٢١,٧٣٧	٢١٤,٦٥٠	الرواتب والأجور الاساسية
١٤,٢٠٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٨,٧١٥	٢١,٧٥١	تأمينات اجتماعية
٩٠,٥٣٣	٩٠,٥٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٧١	.	وقود ومحروقات
٥٩٨	.	ضيافة
<u>٢٤٠,٧٥٤</u>	<u>٤٥٧,٧١٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٥١٧,٣١٢</u>	<u>١,٠١٢,٥٥٦</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٥١٧,٣١٢</u>	<u>١,٠١٢,٥٥٦</u>	تبرعات وإيرادات مقيدة
		<u>الإجمالي</u>