

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
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 في محافظة المذنب
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة المذنب ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتمنا 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

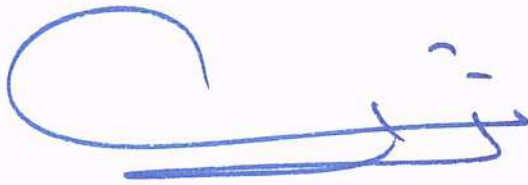
الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة المذنب
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 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 وهيكلي 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 ٢٤ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٥ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٢٠,٨٩٧	١,٢٤٠,١٧٧	(٣)	النقد لدى البنوك والصناديق
.	.	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣١,٩٤٤	٤٩,٥٣٥	(٤)	النقدية الموقوفة
<u>١,٤٥٢,٨٤١</u>	<u>١,٢٨٩,٧١٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥٤,٧١٢	١٥٠,٧٧٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	(٦)	صافي الأصول الوقفية
٤,٢١٧,٤٧٨	٤,٢٢٣,٦٧٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦,٠٧٢,١٩٠</u>	<u>٦,٠٧٤,٤٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٧,٥٢٥,٠٣١</u>	<u>٧,٣٦٤,١٦١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٢٩,٥٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٢٩,٥٠٠		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢٣,٩٩٥	١٤٠,٥٤٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢٣,٩٩٥</u>	<u>١٤٠,٥٤٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣١١,٩٧٦	(١٩٦,٧٩٧)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٣٣,٣٠٦	٢,٠٧٩,١٢٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٥,١٥٥,٧٥٤	٥,٣١١,٧٨٣		صافي أصول الأوقاف
<u>٧,٤٠١,٠٣٦</u>	<u>٧,١٩٤,١١٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٧,٥٢٥,٠٣١</u>	<u>٧,٣٦٤,١٦١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
						الإيرادات والمكاسب
				١٤٨,٧٩٥	١٣٧,٠٦٦	الزكاة الشرعية
(١٠)		١٣٧,٠٦٦	.	٨٨٦,٥٨٩	٤٥١,٤٤٢	التبرعات المقيدة
(١١)	٣٠٤,١٦٤	.	.	٣٩٨,٨٤٢	٣٠٤,١٦٤	التبرعات غير المقيدة
(١٢)	.	.	١٥٦,٠٢٩	٢٠٠,٩٢٦	١٥٦,٠٢٩	إيرادات الأوقاف
	.	.	.	.	.	تعديلات سنوات سابقة
	٣٠٤,١٦٤	٥٨٨,٥٠٨	١٥٦,٠٢٩	١,٦٣٥,١٥٢	١,٠٤٨,٧٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١٤)	.	١٧٧,٧٣٩	.	٢٣٦,٨٤١	١٧٧,٧٣٩	مصاريف التقدير المقيدة
(١٣)	.	١٨٣,٨٨٧	.	٥٠٠	١٨٣,٨٨٧	مصاريف الزكاة
(١٥)	٦٠٥,٤٦٣	.	.	٨,٧٤٢	٦٠٥,٤٦٣	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
		٨,٥٠٠	.	٢٩١,٦٧٧	٨,٥٠٠	مصروفات المنح الحكومية - المصاروفات التشغيلية
		٢,٠٠٠	.	٣٨٩,١١٢	٢,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - للبرامج والأنشطة
		٧٠,٥٥٩	.	٤,٣٠٢	٧٠,٥٥٩	مصروفات المنح الحكومية - لمشروع ملتقي قيم شبابي
(١٦)	١٩١,٣٧٥	.	.	٢٧٣,١٢٩	١٩١,٣٧٥	المصاريف العمومية والإدارية
	١٦,٠٩٩	.	.	٤,٤٠٩	١٦,٠٩٩	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
	٨١٢,٩٣٨	٤٤٢,٦٨٤	.	١,٢٠٨,٧١٢	١,٢٥٥,٦٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٥٠٨,٧٧٣)	١٤٥,٨٢٣	١٥٦,٠٢٩	٤٢٦,٤٤٠	(٢٠٦,٩٢١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	.	.	.	.	.	تسويات سنوات سابقة
	(٥٠٨,٧٧٣)	١٤٥,٨٢٣	١٥٦,٠٢٩	٤٢٦,٤٤٠	(٢٠٦,٩٢١)	التغير في صافي الأصول
	٣١١,٩٧٦	١,٩٣٣,٣٠٦	٥,١٥٥,٧٥٤	٦,٩٧٤,٥٩٦	٧,٤٠١,٠٣٦	صافي الأصول في بداية السنة
	(١٩٦,٧٩٧)	٢,٠٧٩,١٢٩	٥,٣١١,٧٨٣	٧,٤٠١,٠٣٦	٧,١٩٤,١١٥	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٢٦,٤٤٠	(٢٠٦,٩٢١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٤٠٩	١٦,٠٩٩	التغير في صافي الأصول
١٣٧,٦٠٦	٢٧,٨٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
٥٦٨,٤٥٥	(١٦٣,٠٢٠)	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٧٥٠)	٢٩,٥٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣,٦١١)	(١١,٢٥١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد خلال العام)
٥٥٠,٠٩٤	(١٤٤,٧٧١)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤,٠٨٩)	(١٢,١٥٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦٥٣,٠٠٠)	(٦,٢٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٩٧,٠٨٩)	(١٨,٣٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,٩٩٥)	(١٦٣,١٢٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٥٩٩,٨٣٦	١,٤٥٢,٨٤١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٤٥٢,٨٤١	١,٢٨٩,٧١٣	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 في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة المذنب - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩) بتاريخ ١٦ / 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 والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
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 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 المقدره 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

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 والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)

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 الاضمحلال ، 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٣٨٨,١٧٧	١,٢٢٥,٩٣٥	نقد بالبنوك
٣٢,٧٢٠	١٤,٢٤٢	الصندوق
<u>١,٤٢٠,٨٩٧</u>	<u>١,٢٤٠,١٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) النقدية الموقوفة</u>
٢,٨٦٣	٣,٥٢٠	الصندوق
٢٩,٠٨١	٤٦,٠١٥	البنوك
<u>٣١,٩٤٤</u>	<u>٤٩,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصص - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١						
١٥٤,٧١١	١٣٩,٩١٠	٥٥٩,٣٣٧	١٦,٠٩٩	٥٤٣,٢٣٨	٦٩٩,٢٤٧	١,٢٩٧	٦٩٧,٩٤٩
٠	١٠,٨٦٠	٠	٠	٠	١٠,٨٦٠	١٠,٨٦٠	٠
١	١	٥٨٦,٨٩١	٠	٥٨٦,٨٩١	٥٨٦,٨٩٢	٠	٥٨٦,٨٩٢
١٥٤,٧١٢	١٥٠,٧٧٠	١,١٤٦,٢٢٨	١٦,٠٩٩	١,١٣٠,١٢٩	١,٢٩٦,٩٩٨	١٢,١٥٧	١,٢٨٤,٨٤١

البيانات

الأثاث المكتبي

أجهزة الحاسب الآلي

السيارات

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المنذنب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
 القصبي - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة الواقفة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	النسبة إلى
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠		الأراضي
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٧٠٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٦٤,٤٧٨	٤,٢١٧,٤٧٨	مبنى الوقف
٦٥٣,٠٠٠	٦,٢٠٠	الإضافات
٤,٢١٧,٤٧٨	٤,٢٢٣,٦٧٨	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
.	٢٩,٥٠٠	مصروفات مستحقة
.	٢٩,٥٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١٢٣,٩٩٥	رصيد المخصص أول العام
١٣٧,٦٠٦	٢٧,٨٠٢	تعزير المخصص خلال العام
(١٣,٦١١)	(١١,٢٥١)	المنصرف من المخصص خلال العام
١٢٣,٩٩٥	١٤٠,٥٤٦	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٤,١٥٠	١١٥,١٠٠	إيرادات حج وعمره
٥٠,٠٠٠	٧٣,٧٠٠	إفطار صائم
٣٩٠,٠٠٠	٢٥٢,٢٣٧	دعم حكومي
٢٢٥,٠٠٠		وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢,٠٤٠	١٠,٤٠٥	كفالة داعيه
٥٥,٣٩٩		منصة التبرعات
٨٨٦,٥٨٩	٤٥١,٤٤٢	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) التبرعات والاشتراكات غير المقيدة
٣٩٨,٨٤٢	٣٠٤,١٦٤	تبرعات عامه
٣٩٨,٨٤٢	٣٠٤,١٦٤	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) إيرادات الأوقاف
٢٠٠,٩٢٦	١٥٦,٠٢٩	إيرادات اوقاف
٢٠٠,٩٢٦	١٥٦,٠٢٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
		(١٣) مصاريف الزكاة
.	٣٥٠	مساعادات المحتاجين
٥٠٠	١,٥٠٠	الزكاة - مكافآت وحوافز
.	١,٣٠٩	المحروفات
.	١٣,٩٨٧	كهرباء ومياه واتصالات
.	١,٥٩٤	كهرباء ومياه واتصالات نسائي
.	٧٧,٠٢٦	الرواتب والحوافز والمكافاه
.	.	مصروفات طباعة الكتب
.	.	الأجور والرواتب
	٤٣,٠٦٠	الجوازات وتجديد الاقامات
	٩,٨٨٧	التأمينات الاجتماعية
	٣٥,١٧٣	رسوم حكومية
٥٠٠	١٨٣,٨٨٧	الإجمالي
		(١٤) مصاريف نقدية مقيدة
١٨٩,٦٢٥	١٠٢,٢٠٠	مصروفات الحج والعمرة
٤٧,٢١٦	٧٥,٥٣٩	مصروفات إفطار صائم
٢٣٦,٨٤١	١٧٧,٧٣٩	الإجمالي
		(١٥) مصاريف الأنشطة غير المقيدة
٨,٧٤٢	٤٣٩,٤٧٥	مصروفات الدعوة
.	١٥٧,٥٢٤	مصروفات الجاليات
.	٨,٤٦٣	مصروفات القسم النسائي
٨,٧٤٢	٦٠٥,٤٦٣	الإجمالي
		(١٦) المصاريف العمومية والإدارية
٦٧,٧٦٠	١٥٢,٨٤٢	رواتب واجور اساسيه
٧٠,٦٣٠	٢٤,٥٦٣	مزايا وحوافز
١,٤٥٩	٣٩٢	المستهلكات
٩,٢٨٥	٣,٣١١	صيانته وإصلاح
	٩٤	رسوم بنكية
١٢٣,٩٩٥	٦,٩٥٣	تعويض نهاية الخدمة
	٣,٢٢٠	رسوم حكومية
.	.	المنافع والخدمات والتأمين
٢٧٣,١٢٩	١٩١,٣٧٥	الإجمالي
		(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٩٣٣,٣٠٦	٢,٠٧٩,١٢٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
١,٩٣٣,٣٠٦	٢,٠٧٩,١٢٩	الإجمالي