

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً 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 بالخبراء
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 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 ٢٨ جمادى الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - 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> |
|---------------------|---------------------|--------------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١,٥٢٩,٧٨١ | ١,١٢٧,٦٥٩ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ١٢,٢٠٠ | . | (٤) | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٧٤,٠٠٤ | ٣٨١,٢٣٠ | (٥) | المخزون |
| <u>١,٧١٥,٩٨٥</u> | <u>١,٥٠٨,٨٨٩</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٧,١٩٤,٦٢٦ | ٧,٥٤٣,٠١٧ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢,٦١٣,٧٦٣ | ٢,٥٦٨,٣٤٧ | (٧) | صافي الأصول الثابتة |
| ٩,٨٠٨,٣٨٩ | ١٠,١١١,٣٦٤ | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| <u>١١,٥٢٤,٣٧٤</u> | <u>١١,٦٢٠,٢٥٣</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ١٠,٣٩٦ | ٦,٢٢٠ | (٨) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>١٠,٣٩٦</u> | <u>٦,٢٢٠</u> | | <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ١٠,٣٩٩,٨٤٠ | ١٠,٧٦٠,٨٦٤ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢٤٠,٥٥٦ | (٢٩٥,٠٥٧) | | صافي الأصول المقيدة |
| ٨٧٣,٥٨٢ | ١,١٤٨,٢٢٧ | | صافي أصول الأوقاف |
| <u>١١,٥١٣,٩٧٨</u> | <u>١١,٦١٤,٠٣٣</u> | | <u>إجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>١١,٥٢٤,٣٧٤</u> | <u>١١,٦٢٠,٢٥٣</u> | | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخيراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخيراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية | ٣,٦٠٠ | . | . | ٣,٦٠٠ | ١,٠٠٠ |
| التبرعات النقدية العامة | ٣١٤,٢٢٨ | . | . | ٣١٤,٢٢٨ | ٢٤٩,٦١٩ |
| تبرعات وايرادات أنشطة | ٢٩,٧٣٧ | . | . | ٢٩,٧٣٧ | ٨١,٠٢٣ |
| ايراد ايجارات | ٤٦,٣٥٦ | . | . | ٤٦,٣٥٦ | ٤٦,٢٢٥ |
| تبرعات عينية | ٢٠٤,١٦٠ | ٧٤,٥٥٨ | . | ٢٧٨,٧١٨ | ٦٨,١٨٩ |
| تبرعات الزكاة | . | ٤,٩٣٦ | . | ٤,٩٣٦ | ٦,٩٨٥ |
| التبرعات النقدية المقيدة (٩) | . | ٦٥,٤٧٦ | . | ٦٥,٤٧٦ | ١٤٩,١٣٢ |
| دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية | . | ٣٦,٠٠٠ | . | ٣٦,٠٠٠ | . |
| تبرعات خدمات تطوعية | . | ٣٥,٣٤٥ | . | ٣٥,٣٤٥ | . |
| تبرعات الوقف | . | . | ٢٨٣,٩٨٢ | ٢٨٣,٩٨٢ | ٤٣,٦٤٤ |
| اعانة الوزارة | . | . | . | . | ١٥٤,٩٥٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٥٩٨,٠٨١ | ٢١٦,٣١٥ | ٢٨٣,٩٨٢ | ١,٠٩٨,٣٧٨ | ٨٠٠,٧٦٧ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مصروفات الوقف | . | . | ٩,٣٣٨ | ٩,٣٣٨ | ٦,٠٣٥ |
| مصاريف الزكاة | . | ٤,٩٣٦ | . | ٤,٩٣٦ | . |
| مصروفات نقدية مقيدة (١٠) | . | ٦٣٠,٠٩٣ | . | ٦٣٠,٠٩٣ | ٣٥١,٨٣٢ |
| مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية | . | ٣٦,٠٠٠ | . | ٣٦,٠٠٠ | . |
| مصروفات دعم منصة احسان رحلات عمرة | . | ٧٥,٢٠٠ | . | ٧٥,٢٠٠ | . |
| مصروفات عينية | . | ٥,٧٠٠ | . | ٥,٧٠٠ | . |
| مصروفات تشغيل محطة علي النشاط | ٣٩,٢٢٣ | . | . | ٣٩,٢٢٣ | ٨٥,٩٧٦ |
| مصروفات الحوكمة | ٥٤,٠٠٠ | . | . | ٥٤,٠٠٠ | ٦٢,٥٠٠ |
| مصاريف الأنشطة | . | . | . | . | ١٠٤,٦٥٣ |
| المصاريف العمومية والإدارية (١١) | ٩٨,٤١٩ | . | . | ٩٨,٤١٩ | ١٤٤,٧٦٧ |
| مصروفات استهلاك الأصول الثابتة | ٤٥,٤١٦ | . | . | ٤٥,٤١٦ | ٦٥,٨٧٣ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٢٣٧,٠٥٧ | ٧٥١,٩٢٩ | ٩,٣٣٨ | ٩٩٨,٣٢٣ | ٨٢١,٦٣٦ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | ٣٦١,٠٢٤ | (٥٣٥,٦١٣) | ٢٧٤,٦٤٥ | ١٠٠,٠٥٥ | (٢٠٠,٨٦٩) |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| ارباح / (خسائر) بيع الأصول الثابتة | . | . | . | . | ٤,٨٣٥ |
| إجمالي البنود الاستثنائية | ٣٦١,٠٢٤ | (٥٣٥,٦١٣) | ٢٧٤,٦٤٥ | ١٠٠,٠٥٥ | (٢٥,٧٠٤) |
| التغير في صافي الأصول | ١٠,٣٩٩,٨٤٠ | ٢٤٠,٥٥٦ | ٨٧٣,٥٨٢ | ١١,٥١٣,٩٧٨ | ١١,٥٣٩,٦٨٢ |
| صافي الأصول في بداية السنة | ١٠,٧٦٠,٨٦٤ | (٢٩٥,٠٥٧) | ١,١٤٨,٢٢٧ | ١١,٦١٤,٠٣٣ | ١١,٥١٣,٩٧٨ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | | | | | |

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبر - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| (٢٥,٧٠٤) | ١٠٠,٠٥٥ |
| ٦٥,٨٧٣ | ٤٥,٤١٦ |
| ٤,٨٣٥ | . |
| ٤٥,٠٠٤ | ١٤٥,٤٧١ |
| ١,٣٠٠ | ١٢,٢٠٠ |
| ٤,٦٩٦ | (٤,١٧٦) |
| (٦٢,٥٦٩) | (٢٠٧,٢٢٦) |
| (١١,٥٦٩) | (٥٣,٧٣١) |
| . | (٣٤٨,٣٩١) |
| (٦,١٥٦) | . |
| ٢٥,٥٠٠ | . |
| ١٩,٣٤٤ | (٣٤٨,٣٩١) |
| ٧,٧٧٥ | (٤٠٢,١٢٢) |
| ١,٥٢٢,٠٠٦ | ١,٥٢٩,٧٨١ |
| ١,٥٢٩,٧٨١ | ١,١٢٧,٦٥٩ |

| |
|---|
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| التغير في صافي الأصول |
| إهلاك الأصول الثابتة |
| خسائر بيع أصول |
| التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| التغير في الأصول والخصوم التشغيلية |
| مضروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| مضروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| المخزون |
| صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| مشروعات تحت التنفيذ |
| شراء وإضافات أصول ثابتة |
| استيعادات الأصول الثابتة |
| صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| التغير في النقدية خلال السنة |
| رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - الخبراء

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩) 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 بأمر 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 المُحتملة 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 بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)

الخبراء - 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 بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)

الخبراء - 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 بايضاح 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - 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> |
|---------------------|---------------------|--|
| ٨٣٦,٨٢٩ | ١,٠٨١,٩٤٧ | نقد بالبنوك بنك الراجحي ح/ ٤٤٠٠٦ |
| ٣٢٣,٨٠٦ | ٢,٦٣٥ | نقد بالبنوك بنك الراجحي ح/ ٨٨٠٠٣ |
| ١١,٩٤٠ | ١٤,٣٦٠ | نقد بالبنوك بنك الانماء ح/ ٦٨٢٠٢٠ |
| ١٠٩,٩٤٦ | ٩,٩٤٦ | نقد بالبنوك بنك الانماء ح/ ٦٨٢٠٢١ |
| ١٧٦,٦٠٤ | ٦,٦٠٤ | نقد بالبنوك بنك البلاد ح/ ٢٢٩٠٠٠ |
| ٧٠,٦٥٦ | ١٢,١٦٦ | نقد بالبنوك بنك الأهلي التجاري ح/ ٢٥٧٠٠١٠٨ |
| <u>١,٥٢٩,٧٨١</u> | <u>١,١٢٧,٦٥٩</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٢,٥٠٠ | . | إيرادات مستحقة |
| ٩,٧٠٠ | . | سلف وضمم العاملين |
| <u>١٢,٢٠٠</u> | <u>.</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٥) المخزون</u> |
| ١٧٤,٠٠٤ | ١٨١,٢٣٠ | كتب وشرايط |
| . | ٢٠٠,٠٠٠ | مواد غذائية |
| <u>١٧٤,٠٠٤</u> | <u>٣٨١,٢٣٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
 الخبر - القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | مجموع الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | نسبة الإهلاك | البدي ان |
|--|--|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| ٢,٠١٠,١٩٥ | ٢,٠١٠,١٩٥ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢,٠١٠,١٩٥ | ٠ | ٢,٠١٠,١٩٥ | %٠ | أراضي |
| ٥٧٥,٩٧٥ | ٥٤٧,٥٧٥ | ٧١٢,٤٢٥ | ٢٨,٤٠٠ | ٦٨٤,٠٢٥ | ١,٢٦٠,٠٠٠ | ٠ | ١,٢٦٠,٠٠٠ | %٥ | مباني |
| ٢٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٤ | ٢٩٣,٢٩٦ | ١٤,٩٩٦ | ٢٧٨,٣٠٠ | ٢٩٨,٣٠٠ | ٠ | ٢٩٨,٣٠٠ | %٢٠ | السيارات |
| ٧,٥٩٢ | ٥,٥٧٢ | ٩٨,٩١٨ | ٢,٠٢٠ | ٩٦,٨٩٨ | ١٠٤,٤٩٠ | ٠ | ١٠٤,٤٩٠ | %١٠ | أجهزة ومعدات |
| ١ | ١ | ٥٥,٢٩٩ | ٠ | ٥٥,٢٩٩ | ٥٥,٣٠٠ | ٠ | ٥٥,٣٠٠ | %١٥ | الأثاث والمفروشات |
| ٢,٦١٣,٧٦٣ | ٢,٥٦٨,٣٤٧ | ١,١٥٩,٩٣٨ | ٤٥,٤١٦ | ١,١١٤,٥٢٢ | ٣,٧٢٨,٢٨٥ | ٠ | ٣,٧٢٨,٢٨٥ | | الإجمالي |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٧,١٩٤,٦٢٦ | ٧,٥٤٣,٠١٧ | مشروع اطياف الخير |
| <u>٧,١٩٤,٦٢٦</u> | <u>٧,٥٤٣,٠١٧</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى</u> |
| ١٠,٣٩٦ | ٤,٦٠٠ | مصروفات مستحقة |
| ٠ | ١,٦٢٠ | إيرادات مقبوضة مقدما |
| <u>١٠,٣٩٦</u> | <u>٦,٢٢٠</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
|---------------------|---------------------|--|
| ٠ | ١١,٦٩٥ | تبرعات وهبات مقيدة - كتاب وشريط |
| ٠ | ١,١٠٣ | تبرعات وهبات مقيدة - رسائل نصية |
| ٠ | ١٩,٠٣٤ | تبرعات وهبات مقيدة - أنشطة |
| ٠ | ٢٤,٣٠٠ | تبرعات وهبات مقيدة - مؤسسة فهد العويضة |
| ٠ | ٢,٣٨٨ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة - وجبة طالب علم |
| ٠ | ٦٠٠ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة - برامج مخصصة |
| ٠ | ٢,٠٥٦ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة - المتجر الإلكتروني |
| ٣,٢٠٠ | ٤,٣٠٠ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفارات يمين |
| ٥٧,١٨٣ | ٠ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة - افطار صائم |
| ٨٨,٧٤٩ | ٠ | تبرعات وهبات نقدية مقيدة |
| <u>١٤٩,١٣٢</u> | <u>٦٥,٤٧٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٠) مصاريف البرامج النقدية المقيدة</u> |
|---------------------|---------------------|--|
| ١٢٠,٦٨٢ | ١٢٨,٤٠١ | مصروفات القسم النسائي |
| ٧١,١٤٦ | ١١٦,٦٣٢ | مصروفات الدعوة |
| ١٢٠,٥٠٤ | ٣٤٠,٩٦٥ | مصروفات الجاليات |
| ٣٩,٥٠٠ | ١٧,٩٣٩ | مصروفات نقدية مقيدة اخرى |
| ٠ | ١,٨٥٦ | مصروفات المتجر الإلكتروني |
| ٠ | ٢٤,٣٠٠ | مصروفات مقيدة - مؤسسة فهد العويضة |
| <u>٣٥١,٨٣٢</u> | <u>٦٣٠,٠٩٣</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| ٠ | ٨٢ | رسوم حكومية |
| ٠ | ٣٦٠ | وقود ومحروقات |
| ٠ | ٨٤٨ | ادوات مستهلكة مصروفة |
| ٠ | ١,٠٣٨ | صيانة واصلاح |
| ٠ | ١٤,٤٥٠ | مصروفات التدريب والتأهيل |
| ٠ | ٣,٢٢١ | بريد وهاتف |
| ٠ | ٢٦٠ | مواد التنظيف ومستلزمات المطبخ والضيافة |
| ١٠٣,٣٤٨ | ٤٨,٧٤٤ | الرواتب والأجور الاساسية |
| ٢,٢٦٥ | ١,٠٦٨ | تذاكر السفر |
| ٤,٢١٣ | ٣,١٩٧ | التأمين الطبي |
| ١٦,٣٩٦ | ١٣,٠٠٠ | اتعاب مهنية |
| ١٣,٣٩٢ | ٩,٩٠٢ | تأمينات اجتماعية |
| ٥٥٣ | ٢,٢٥٠ | كهرباء ومياة |
| ٤,٦٠٠ | ٠ | مصروفات انظمة معلومات |
| <u>١٤٤,٧٦٧</u> | <u>٩٨,٤١٩</u> | <u>الإجمالي</u> |