

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية
(غير هادفة للربح)
الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية
(غير هادفه للربح)
الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجع المستقل.
٢	قائمة المركز المالي.
٣	قائمة الأنشطة.
٤	قائمة التدفقات النقدية.
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

الى السادة / أعضاء مجلس الإدارة الموقرين
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية ترخيص رقم ٣٢٤٧
(غير هادفه للربح)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٢٤٧ والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح وللمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إدارة الجمعية هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير التقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند اعداد القوائم المالية، فان الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية، أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

أن المسئولين عن الحوكمة مسئولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي للجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، الا انه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجودا. ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع انها ستؤثر بمفردها اوفى مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

يتبع



تابع تقرير المراجع المستقل
الى السادة / أعضاء مجلس الإدارة الموقرين
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية ترخيص رقم ٣٢٤٧
(غير هادفه للربح)

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش اعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظرا لان 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 اجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا لأدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شككنا كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء مستمرة وذا خلاصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وادا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توكيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

قد ابلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.



مكتب
علي شاهر المستحي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في ١٠/١٠/١٤٤٥ هـ
الموافق ١٥/٠٤/٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

				<u>الموجودات</u>	
					<u>الموجودات المتداولة</u>
					النقد ومعادلاته
٢٠٢٢	٢٠٢٣				الذمم المدينة
٤٢٠,١٦٣	٣٠٧,٢٦٠	٦			اجمالي الموجودات المتداولة
١٤٦,٨٤٤	١٩٩,٨٧٨	٧			الموجودات الغير المتداولة
<u>٥٦٧,٠٠٧</u>	<u>٥٠٧,١٣٨</u>				صافي العقارات والالات و المعدات
					صافي الأصول الاستثمارية
٢٤,٩٨٨	١٩,٦٥٨	٨			اجمالي الموجودات
٥,١٩٦,٠٦٧	٤,٩٣٤,٥٨٩	٩			<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>
<u>٥,٧٨٨,٠٦٢</u>	<u>٥,٤٦١,٣٨٥</u>				<u>المطلوبات المتداولة</u>
					الذمم الدائنة
٥,٤٣٣	١٤,٤٩٨	١٠			المطلوبات الغير المتداولة
					مخصص منافع الموظفين
١٢٨,٤٦٦	١٤٠,٦٦٦	١١			اجمالي المطلوبات
<u>١٣٣,٨٩٩</u>	<u>١٥٥,١٦٤</u>				صافي الأصول
					صافي الاصول غير المقيدة
٤,٦٨٩,٤٥٥	٤,٠٢٣,٢٦٤				صافي الاصول المقيدة
٣٠٢,٥٧٤	٣٦١,٨٢٧	١٩			صافي أصول اوقاف
٦٦٢,١٣٤	٩٢١,١٣٠				اجمالي صافي الاصول
<u>٥,٦٥٤,١٦٣</u>	<u>٥,٣٠٦,٢٢١</u>				اجمالي المطلوبات و صافي الأصول
<u>٥,٧٨٨,٠٦٢</u>	<u>٥,٤٦١,٣٨٥</u>				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(ريال سعودي)

البيان

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣	اجمالي ٢٠٢٢
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٦٥,٠٠٤	-	-	١٦٥,٠٠٤	١٧٢,٠٠٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٥٣,١٥٧	-	٢٥٣,١٥٧	١٦٠,٧٦٢
ايرادات استثمارات	٢١,٩٨٥	-	-	٢١,٩٨٥	٦,٥٠٦
ايرادات الاشتراكات	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
ايرادات اوقاف	-	-	٢٧٧,٢٨١	٢٧٧,٢٨١	٢٩٤,٧٣١
تبرعات الزكاة	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
المنح الحكومية لدعم التشغيل	-	٢٧,٤٣٦	-	٢٧,٤٣٦	-
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-
تبرعات مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب	-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
تبرعات مؤسسة الشيخ فهد العويضة	-	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	-
مبيعات سلع وخدمات	٦,٩٧٥	-	-	٦,٩٧٥	٦,٥٧٨
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١٩٦,٤٦٤	٣٨٨,٥٩٣	٢٧٧,٢٨١	٨٦٢,٣٣٨	٦٧٣,٠٨٤
المصروفات و الخسائر					
مصروفات البرامج والانشطة	-	٢٩٩,٣٤٠	-	٢٩٩,٣٤٠	٢١٩,٦٠٤
مصروفات حملة على النشاط	١٦٧,٤٦٦	-	-	١٦٧,٤٦٦	١٥٠,٢٠٠
مصروفات اوقاف	-	-	١٨,٢٨٥	١٨,٢٨٥	١٣,٥٠٠
مساعدات الزكاة	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
مصروفات جمع الأموال	١٢,٢٠٠	-	-	١٢,٢٠٠	١٢,٠٠٠
مصروفات الحوكمة	٥٢,٠٠٠	-	-	٥٢,٠٠٠	٤٩,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	١٦٩,٨٢٢	-	-	١٦٩,٨٢٢	-
مصروفات عمومية وادارية	١٨٩,٧٣٩	-	-	١٨٩,٧٣٩	١٩٩,٩٥٣
استهلاك العقارات والالات والمعدات	٩,٩٥٠	-	-	٩,٩٥٠	٩,٧١٧
استلاك الأصول الاستثمارية	٢٦١,٤٧٨	-	-	٢٦١,٤٧٨	٢٦١,٤٧٨
اجمالي المصروفات والخسائر	٨٦٢,٦٥٥	٣٢٩,٣٤٠	١٨,٢٨٥	١,٢١٠,٢٨٠	٩١٥,٩٥٢
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستثمرة	(٦٦٦,١٩١)	٥٩,٢٥٣	٢٥٨,٩٩٦	(٣٤٧,٩٤٢)	(٢٤٢,٨٦٨)
التغير في صافي الأصول	٤,٥٠٣,٢٦٦	٤٨٨,٧٦٣	٦٦٢,١٣٤	٥,٦٥٤,١٦٣	٥,٨٩٧,٠٣١
صافي الأصول في بداية السنة	١٨٦,١٨٩	(١٨٦,١٨٩)	-	-	-
تسويات تحويلات وإعادة تبويب بداية المدة	٤,٠٢٣,٢٦٤	٣٦١,٨٢٧	٩٢١,١٣٠	٥,٣٠٦,٢٢١	٥,٦٥٤,١٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

مؤسسه فردية

الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٢,٨٦٨)	(٣٤٧,٩٤٢)	التغير في صافي الاصول
٩,٧١٧	٩,٩٥٠	استهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٦١,٤٧٨	٢٦١,٤٧٨	استهلاك الأصول الاستثمارية
١٨,١٠٠	٢١,٧٠٠	مخصص منافع الموظفين
٤٦,٤٢٧	(٥٤,٨١٤)	١ التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٧,٥١٤)	(٥٣,٠٣٤)	التغير في الذمم المدينة
٥,٤٣٣	٩,٠٦٥	التغير في الذمم الدائنة
(٨,٧٠٠)	(٩,٥٠٠)	المسدد من منافع الموظفين
(١٠,٧٨١)	(٥٣,٤٦٩)	٢ صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
-	(٤,٦٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٤,٦٢٠)	المدفوع لشراء اصول
٣٥,٦٤٦	(١١٢,٩٠٣)	٣ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٨٤,٥١٧	٤٢٠,١٦٣	صافي التدفقات النقدية (٣+٢+١)
٤٢٠,١٦٣	٣٠٧,٢٦٠	رصيد النقد ومعادلاته في بداية العام
		النقد ومعادلاته في اخر العام

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفه للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- التنظيم

الاسم: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

النشاط: الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة.

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٤٧)

٢- أسس الأعداد

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف المنشأة.

ب- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الأساس النقدي المعدل واستمرارية النشاط.

ج- عملة التشغيل والعرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للجمعية، وتم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

٣- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإيضاحات المرفقة. ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ب- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى الإدارة أي شك حول قدرة الجمعية على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفه للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- السياسات المحاسبية الهامة

أ- النقد ومعادلاته

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك.

ب- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها.

ج- الذمم الدائنة

يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين

د - الإيرادات

١) يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي

٢) يتم اثبات الإيرادات من ايجارات العقارات طبقا لأساس الاستحقاق

٣) يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات

هـ - المصاريف العمومية والإدارية

يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

و- قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة، ولم يتم اظهار المعاملات غير النقدية ضمن قائمة التدفقات النقدية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفه للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

ز- المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند الاستلام
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقا لطريقة الوارد أولا يصرف أولا وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية

ح- الممتلكات والآلات و المعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك ويتم اهلاك القيمة الدفترية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

ط - صافي الأصول غير المقيدة

هي أصول الجمعية الغير مقيدة الاستخدام من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي

ي - صافي الأصول المقيدة

هي تلك الأصول التي تم قيد استخدامها من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي

ك - احداث مرتبطة

لا توجد احداث لاحقة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٦- النقد ومعادلاته:
١٧٦,٥٣٢	١٦٤,٠٢٢	مصرف الراجحي تجميعي
١٠٠	-	مصرف الراجحي العام
١٠	١٨٧	مصرف الراجحي الوقف الخيري
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ١١٨
-	٢٤٩	مصرف الراجحي عمرة رمضان
١٠٠	-	مصرف الراجحي بناء مساجد
٢٤٣,٢٢١	١٤٢,٦٠٢	البنك الأهلي التجاري
٤٢٠,١٦٣	٣٠٧,٢٦٠	الإجمالي

٢٠٢٢	٢٠٢٢	٧- الذمم المدينة:
١٣٢,٢٢٩	١٨٥,٢٦٣	ذمم عاملين عهد وسلف
١,٦٠٠	١,٦٠٠	تأمينات مستردة
١٣,٠١٥	١٣,٠١٥	ضريبة القيمة المضافة
١٤٦,٨٤٤	١٩٩,٨٧٨	الإجمالي

٨- صافي العقارات والالات و المعدات:

بلغ صافي العقارات والالات و المعدات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٩,٦٥٨ ريال بيانها مرفق في الجدول ص ٩

٩- صافي الأصول الاستثمارية:

بلغ صافي الأصول الاستثمارية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٤,٩٣٤,٥٨٩ ريال بيانها مرفق في الجدول ص ٩

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٠- الذمم الدائنة:
٢٣٣	٧٣٣	ذمم موظفين
-	٣,٩٤٠	تأمينات اجتماعية
٥,٢٠٠	٩,٨٢٥	منافع وخدمات وتأمين مستحقة
٥,٤٣٣	١٤,٤٩٨	الإجمالي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١١- منافع الموظفين:
١١٩,٠٦٦	١٢٨,٤٦٦	اول المدة
١٨,١٠٠	٢١,٧٠٠	المكون
(٨,٧٠٠)	(٩,٥٠٠)	المدفوع
١٢٨,٤٦٦	١٤٠,٦٦٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحومية
الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

٨- صافي المقارنات والألات والمعدات :

صافي الأصول في	ات		مخصص الاهلاك		نتيجة		نسب	البيان
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
١	٢١,١٣٠	١,٦٥٩	١٩,٤٧١	٢١,١٣١	-	٢١,١٣١	%١٠	الآت ومعدات سيارات
١	٥١,١٢٤	-	٥١,١٢٤	٥١,١٢٥	-	٥١,١٢٥	%٢٥	
١٠,٢٩٠	٥٣,٤٦١	٦,٣٧٥	٤٧,٠٨٦	٦٣,٧٥١	-	٦٣,٧٥١	%١٠	اثاث مكتبي
٦٠٢	٢٥٨	٨٦	١٧٢	٨٦٠	-	٨٦٠	%١٠	اجهزة اتصال والامن والحماية
١,٤٥٨	١٦٢	١٦٢	-	١,٦٢٠	١,٦٢٠	-	%١٠	حاسب الي
٢,٤٤٥	٧,٧١٧	١,٠١٦	٦,٧٠١	١٠,١٦٢	-	١٠,١٦٢	%١٠	اجهزة التدفئة والتبريد والتوعية
٢,٧٠١	١٠,٢٩٩	٣٠٠	٩,٩٩٩	١٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان
٢,١٦٠	١,٣٦٠	٣٥٢	١,٠٠٨	٣,٥٢٠	-	٣,٥٢٠	%١٠	رخص البرامج والأنظمة
١٩,٦٥٨	١٤٥,٥١١	٩,٩٥٠	١,٤٧٩,٠٦٣	١٦٥,١٦٩	٤,٦٢٠	١٦٠,٥٤٩		الاجمالي

٩- صافي الأصول الاستثمارية :

صافي الأصول في	ات		مخصص الاهلاك		نتيجة		نسب	البيان
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
١,٣١٠,٠٠٠	-	-	-	١,٣١٠,٠٠٠	-	١,٣١٠,٠٠٠	%٠	ارضي
٣,٦٢٤,٥٨٩	١,٦٠٤,٩٨٠	٢٦١,٤٧٨	١,٣٤٣,٥٠٢	٥,٢٢٩,٥٦٩	-	٥,٢٢٩,٥٦٩	%٥	مباني
٤,٩٣٤,٥٨٩	١,٦٠٤,٩٨٠	٢٦١,٤٧٨	١,٣٤٣,٥٠٢	٦,٥٣٩,٥٦٩	-	٦,٥٣٩,٥٦٩		الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٢-التبرعات النقدية المقيدة :
-	١٥,١١٨	برامج وانشطة دعوية
-	٥,٠٠٠	مساعداً
-	٧,٩٨١	مصاييح الهدى
-	٧,٩٨٢	برامج نسائية
٢,٤٠٤	٣,٠٠٠	بناء المساجد
٤٠,١٧٩	٣٣,٤٥٧	وقف خيري
٨٦,٢٠٢	٣٥,٢٤٨	كفالة داعيه
١١,١٩٦	١٠,٩٣٠	الطريق الى الجنة
١,٥٦٦	١٠٧,٢٦٦	رحلات العمرة للجاليات
٢٨٠	٧٦	دعوة غير المسلمين
٤٥	٣٠	الدورات الشرعية
-	٧,٩٨١	علمني ديني
٩,٩٥٢	٦٥٠	الباص الدعوى
١,٦٢٢	٨,٤١٩	الأصدار الدعوي
١٠٠	-	افطار صائم
-	١٩	الميلاد الجديد
٧,٢١٦	١٠,٠٠٠	دعم مغسلة الاموات
١٦٠,٧٦٢	٢٥٣,١٥٧	الإجمالي
٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٣-مصارييف برامج وأنشطة :
-	٢,٤٢٥	برامج وانشطة دعوية
-	٢١,٩٣٧	علمني ديني
-	١١٠,٦٥٠	مشروع العمرة للجاليات
-	١,٤٠٠	العناية بالمسلم الجديد
٦,٨٣٠	-	محاضرات توجيه وارشاد
١٤١,٨٢٦	٨٤,٩٣٦	مشروع كفالة داعيه
٢٦,٧٠٨	١٠,٠٠٠	دعم مغسلة الأموات
-	٢٨,٠٨٦	الباص الدعوي
-	٣٩,٩٠٦	الطريقي الى الجنة
٣,٥٠٠	-	كفالة أسرة محتاجة
٣,٠٠٠	-	برامج ومحاضرات نسائية
٥,٥٤٠	-	برامج دعوية للجاليات
١,٢٠٠	-	دعم برامج الجاليات
٣١,٠٠٠	-	الزكاة الشرعية
٢١٩,٦٠٤	٢٩٩,٣٤٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٤-مصروفات محملة على النشاط :
١٥٠,٢٠٠	١٦٦,٩٦٦	مرتبات و اوجور ومافي حكمها
-	٥٠٠	تأمينات اجتماعية
<u>١٥٠,٢٠٠</u>	<u>١٦٧,٤٦٦</u>	الإجمالي
٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٥-مصروفات الاوقاف :
١٣,٠٠٠	١٨,٠٦٠	الرواتب والاجور الاساسية
-	٢٢٥	الصيانة والإصلاح
٥٠٠	-	المنافع والخدمات والتأمين
<u>١٣,٥٠٠</u>	<u>١٨,٢٨٥</u>	الإجمالي
٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٦-مصروفات جمع الاموال :
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>١٢,٢٠٠</u>	الرواتب والاجور الاساسية
٢٠٢٢	٢٠٢٢	١٧-مصروفات الحوكمة :
<u>٤٩,٥٠٠</u>	<u>٥٢,٠٠٠</u>	الرواتب والاجور الاساسية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٨ - مصروفات عمومية وإدارية:
٦٤,٨٠٠	٨٤,٧٧٥	الرواتب ومافي حكمها
٢٦,٤٠٠	١٢,٠٠٠	ايجارات
٤,٢٢٦	٥٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٧,٢٩٠	٥,١٧٦	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٤,٦٦٣	٢٨,٢٢٢	صيانة وإصلاح
١,١٩٢	٦٣٥	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٥٢٤	٨,٤٧١	تأمينات اجتماعية
٤,٢١٢	١,٠٩٧	ضيافة ونظافة
٤,٩٤٤	٦,٧٦٤	بريد وبرق وهاتف
٢,٨٢٩	٢,٢٠٥	كهرباء ومياه
-	١,٠٠٠	مزايا وحوافز وبدلات
١٨٠	-	مستهلكات اخرى
٣,٦٣٦	-	تأمين طبي وعلاج
١,٧٥٩	٤,٣٦٢	تأمين السيارات
١,٥٧٥	-	عمولات بنكية
٦,٥٣٢	٥٧	دعاية واعلان
١٨,١٠٠	٢١,٧٠٠	منافع موظفين
٢,٥٥٠	-	سفر وانتقالات
٤٥٠	٥٥٠	غرامات ومخالفات
٢,٠٦٠	١,٨٧٠	صيانة مصاعد
١,١١٠	-	اجور تحميل وتنزيل وشحن
١٠,٠٠٠	٨,٦٢٥	اتعاب مهنية
١,١٢٠	١,٦٤٠	اشتراقات وتصديقات
٥,٨٠١	-	رسوم منصات
<u>١٩٩,٩٥٣</u>	<u>١٨٩,٧٣٩</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحوية

(غير هادفة للربح)

الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	١٩ - صافي الأصول غير المقيدة:
-	١٢,٦٩٣	برامج وانشطة دعوية
-	٧,٩٨١	مصاييح الهدى
-	٧,٩٨٢	برامج نسائية
٣٤,٥٥٦	٢٠,٦٠٠	علمني ديني
١٦,٧٢٥	١٥,٣٢٥	العناية بالمسلم الجديد
٧,١٤٢	١٥,٥٦١	الإصدار الدعوي
١٠,٤٠٩	١٣,٤٠٩	بناء مساجد
٨٩,٨٦٦	١٢٣,٣٢٣	وقف خيري
٨٣,٠٨١	٣٣,٣٩٢	كفالة داعية
٢٨,٩٧٦	-	الطريق الى الجنة
٣,٣٨٣	-	رحلات الحج والعمرة
-	٧٦	دعوة غير المسلمين
٧٥٠	٧٨٠	الدورات الشرعية
٢٧,٤٣٦	-	الباص الدعوي
١٥٠	١٥٠	إفطار صائم
١٠٠	١١٩	الميلاد الجديد
-	٥,٠٠٠	مساعداة
-	٢٧,٤٣٦	دعم المنح الحكومي
-	٣٦,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٢٤,٠٠٠	تبرعات مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب
-	١٨,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة
<u>٣٠٢,٥٧٤</u>	<u>٣٦١,٨٢٧</u>	الإجمالي