

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

البيان

٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٦ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر ("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 أتمدتها 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.

١١

تقرير المراجع المستقل
المقررين
السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
القسم - 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 اكتشاف 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 ١٧ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣١٠,٧٤٦	٢٩٢,٦٧٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٤,٠٠٠	٧٢,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦٤,٧٤٦	٣٦٥,١٧٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٤٦,١٦٤	١٨٠,٧٤٨
مشروعات تحت التنفيذ ثابتة	(٧)	٥٦٩,٥١٨	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧١٥,٦٨٢	١٨٠,٧٤٨
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	٢,٧٠٧,٥٧٣	٢,٨٠٩,٦٥٣
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	.	١٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٧٠٧,٥٧٣	٢,٨١٩,٦٥٣
إجمالي الأصول		٣,٧٨٨,٠٠١	٣,٣٦٥,٥٧٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٦,٣٢٥	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٣٢٥	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٥,٩١٠	٥٨,٧٥٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٥,٩١٠	٥٨,٧٥٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٦٦,٦٥٨	٧٦٩,١١٧
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٥٦٢,٨٢٥	(٦١,٢٤٤)
صافي أصول الأوقاف		٢,٧٠٦,٢٨٣	٢,٥٩٨,٩٥٤
إجمالي صافي الأصول		٣,٧٣٥,٧٦٦	٣,٣٠٦,٨٢٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٧٨٨,٠٠١	٣,٣٦٥,٥٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٢,١٠٠	.	.	٢,١٠٠	٢,١٠٠
التبرعات النقدية العامة (١١)	٩٢٨,٦٤٧	.	.	٩٢٨,٦٤٧	٢٥١,٩١٣
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	.	٧٢٦,٨٢٨	.	٧٢٦,٨٢٨	١٦٦,٤٠٥
دعم منصة إحسان (١٣)	.	١٧٥,٠٠٠	.	١٧٥,٠٠٠	.
تبرعات وإيرادات الأوقاف (١٤)	.	.	٢١٨,٣٢٤	٢١٨,٣٢٤	٢٢٦,٠٩٣
تبرعات الزكاة النقدية	.	٦١٠	.	٦١٠	١,٨٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٣٠,٧٤٧	٩٠٢,٤٣٨	٢١٨,٣٢٤	٢,٠٥١,٥٠٩	٦٤٨,٣٤١
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج المقيدة (١٥)	.	٢٧٨,٣٦٩	.	٢٧٨,٣٦٩	١٢٧,٠٩٥
مصاريف البرامج غير المقيدة (١٦)	٧٧٦,٩٨٠	.	.	٧٧٦,٩٨٠	٢٦٦,٩٥٥
مصاريف الأنشطة والأوقاف (١٧)	٢٦٧,٣٣٣	.	٨,٩١٥	٢٧٦,٢٤٨	٢٩١,٢٢٧
المصاريف العمومية والإدارية (١٨)	١٥٤,٣٠٩	.	.	١٥٤,٣٠٩	١٥١,٤٢٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٣٤,٥٨٤	.	.	٣٤,٥٨٤	٣٤,٥٨٤
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	.	.	١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٣٣,٢٠٦	٢٧٨,٣٦٩	١١٠,٩٩٥	١,٦٢٢,٥٧٠	٩٧٣,٣٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٠٢,٤٥٩)	٦٢٤,٠٦٩	١٠٧,٣٢٩	٤٢٨,٩٣٩	(٣٢٥,٠٢٠)
التغير في صافي الأصول	(٣٠٢,٤٥٩)	٦٢٤,٠٦٩	١٠٧,٣٢٩	٤٢٨,٩٣٩	(٣٢٥,٠٢٠)
صافي الأصول في بداية الفترة	٧٦٩,١١٧	(٦١,٢٤٤)	٢,٥٩٨,٩٥٤	٣,٣٠٦,٨٢٧	٣,٦٣١,٨٤٧
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤٦٦,٦٥٨	٥٦٢,٨٢٥	٢,٧٠٦,٢٨٣	٣,٧٣٥,٧٦٦	٣,٣٠٦,٨٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	التغير في صافي الأصول
(٣٢٥,٠٢٠)	٤٢٨,٩٣٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣٤,٥٨٤	٣٤,٥٨٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١٠٢,٠٨٠	١٠٢,٠٨٠	
<u>(١٨٨,٣٥٦)</u>	<u>٥٦٥,٦٠٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦٦,٥٠٠)	١٨,٥٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٨,٢١٥)	٦,٣٢٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٥٠٤	(١٢,٨٤٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٤١٣,٥٦٧)</u>	<u>٥٧٧,٥٨٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٥٦٩,٥١٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ ثابتة
(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>(١٠,٠٠٠)</u>	<u>(٥٥٩,٥١٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٣,٥٦٧)	١٨,٠٦٨	التغير في النقدية خلال الفترة
٧١٦,٢٤٥	٢٩٢,٦٧٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٩٢,٦٧٨</u>	<u>٣١٠,٧٤٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - البصر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

الدعوة إلى الله ودعوة الجاليات المسلمة وغير المسلمة ونشر العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات وإيجاد موارد ثابتة للجمعية وفق ما ورد في نظامها الأساسي

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

(٢) 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 بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية الدعوة والإرشادة وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٩٢,٦٧٨	٣١٠,٧٤٦
<u>٢٩٢,٦٧٨</u>	<u>٣١٠,٧٤٦</u>

الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة "عاملين" السلف والقروض

إيجار مقر القسم النسائي مدفوع مقدماً

ايراد ايجار مبنى وقف الدعوة ١ مستحق

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٥٠٠	.
١٥,٠٠٠	.
٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
<u>٧٢,٥٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠</u>

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
الأراضي	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	.	.	.	٥٤,٠٠٠	.	٥٤,٠٠٠	%٠
المباني	٦٢,٣٧٠	٥٦,١٨٣	٩٨,٤٩٠	٦,١٨٧	٩٢,٣٠٣	١٥٤,٦٧٣	.	١٥٤,٦٧٣	%٤
السيارات	١٤,٣٤٣	٨,٨٤٣	١٨,٦٥٧	٥,٥٠٠	١٣,١٥٧	٢٧,٥٠٠	.	٢٧,٥٠٠	%٢٠
الأثاث المكتبي	٦,٨٨٠	٥,٤٢٠	٨,٣١٩	١,٤٦٠	٧٨,٨٥٩	٨٥,٧٣٩	.	٨٥,٧٣٩	%١٠
الآلات والمعدات المكتبية	٨٩٠	١٤٨	٩٨,١٩٤	٧٤٣	٩٧,٤٥١	٩٨,٣٤١	.	٩٨,٣٤١	%١٥
العدد والأدوات	٢٠,٤٥٠	٤,٤٣٠	١٠,٢,٣٧٠	١٦,٠٢٠	٨٦,٣٥٠	١٠٦,٨٠٠	.	١٠٦,٨٠٠	%١٥
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٣,٩٩٠	٣,١٣٥	٢,٥٦٥	٨٥٥	١,٧١٠	٥,٧٠٠	.	٥,٧٠٠	%١٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٣,٢٠٦	٢,٥١٩	٢,٠٦١	٦٨٧	١,٣٧٤	٤,٥٨٠	.	٤,٥٨٠	%١٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١,٥٩٩	١,٢٥٦	١,٠٢٩	٣٤٣	٦٨٦	٢,٢٨٥	.	٢,٢٨٥	%١٥
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٣,٠٢٠	١٠,٢٣٠	٨,٣٧٠	٢,٧٩٠	٥,٥٨٠	١٨,٦٠٠	.	١٨,٦٠٠	%١٥
الإجمالي	١٨٠,٧٤٨	١٤٦,١٦٤	٤١٢,٠٥٤	٣٤,٥٨٤	٣٧٧,٤٧٠	٥٥٨,٢١٨	.	٥٥٨,٢١٨	

(٦) صافي الأصول الثابتة الوظيفية

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	الإهلاك
الأراضي أوقاف	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	.	.	.	٧٠٠,٠٠٠	.	٧٠٠,٠٠٠	%٠
مباني أوقاف	٢,١٠٩,٦٥٣	٢,٠٠٧,٥٧٣	٥٤٤,٤٢٧	١٠,٢,٠٨٠	٤٤٢,٣٤٧	٢,٥٥٢,٠٠٠	.	٢,٥٥٢,٠٠٠	%٤
الإجمالي	٢,٨٠٩,٦٥٣	٢,٧٠٧,٥٧٣	٥٤٤,٤٢٧	١٠,٢,٠٨٠	٤٤٢,٣٤٧	٣,٢٥٢,٠٠٠	.	٣,٢٥٢,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ ثابتة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مبنى هداية الاستثماري
.	٥٦٩,٥١٨	
.	٥٦٩,٥١٨	<u>الاجمالي</u>
		(٨) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مبنى وقف الدعوة ٢
١٠,٠٠٠	.	
١٠,٠٠٠	.	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	أتعاب المحاسب القانوني
.	٦,٣٢٥	
.	٦,٣٢٥	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٤٩,٢٤٨	٥٨,٧٥٢	
٩,٥٠٤	٤,٧٧٢	تعزير المخصص خلال العام
.	١٧,٦١٤	المنصرف من المخصص خلال العام
٥٨,٧٥٢	٤٥,٩١٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية العامة</u>
١١١,٣٢٥	٧٦٥,٦٤٧	التبرع العام
١٤٠,٥٨٨	١٣٨,٠٠٠	الاستقطاعات والأوامر المستديرة
.	٢٥,٠٠٠	دعم تشغيلي من مؤسسة البركة الوقفية
<u>٢٥١,٩١٣</u>	<u>٩٢٨,٦٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٦٠٤,٠٠٠	تبرع مقيد لمبنى هداية الاستثماري
.	١,٠٠١	تبرعات مقيدة للقسم النسائي
.	٣٠,٠٠٠	تبرع مقيد لبرنامج همم من مؤسسة البركة الوقفية
٣٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٠	تبرع مقيد لبرنامج همة فتياتنا من مؤسسة البركة الوقفية
٣٩,٩٥٥	٢١,٧٢٧	تبرعات مقيدة للجاليات
٥٨,٣٠٠	٤١,٥٠٠	تبرعات مقيدة لأداء العمرة
١,١٥٠	.	تبرعات مقيدة للبرامج
٧,٠٠٠	.	تبرعات مقيدة لبرنامج أضحية ودعوة
١٥,٠٠٠	.	تبرع مقيد لبرنامج الديوانية الدعوية للجاليات من مؤسسة البركة الوقفية
١٥,٠٠٠	.	تبرع مقيد لبرنامج الداعية الناشئة من مؤسسة البركة الوقفية
<u>١٦٦,٤٠٥</u>	<u>٧٢٦,٨٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة إحسان</u>
.	١١٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان لأداء العمرة
.	٦٥,٠٠٠	دعم منصة إحسان سقيا الماء
<u>.</u>	<u>١٧٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) تبرعات وإيرادات الأوقاف</u>
٥,٣٧٨	٢,٣٢٤	تبرع لمبنى وقف الدعوة
٢٢٠,٧١٥	٢١٦,٠٠٠	إيراد إيجار مبنى وقف الدعوة
<u>٢٢٦,٠٩٣</u>	<u>٢١٨,٣٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)
البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

(١٥) مصاريف البرامج المقيدة

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٢,٧١٩	مصاريف برنامج المسابقة الرمضانية مقيدة
.	٥٠,٠٠٠	مصاريف برنامج سقيا الماء مقيدة
.	١٥,٥٥٠	مصاريف برنامج دعوة وإطعام للجاليات مقيدة
.	٣٠,٠٠٠	منصرف تبرع مقيد لبرنامج همم من مؤسسة البركة الوقفية
٣٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٠	منصرف تبرع مقيد لبرنامج هممة فتياتنا من مؤسسة البركة الوقفية
٥٨,٣٠٠	١٥١,٥٠٠	مصاريف برنامج أداء العمرة مقيدة
١,٧٩٥	.	مصاريف طباعة الكتب مقيدة
٧,٠٠٠	.	مصاريف برنامج أضحية ودعوة مقيدة
١٥,٠٠٠	.	مصاريف برنامج الديوانية الدعوية للجاليات من مؤسسة البركة الوقفية
١٥,٠٠٠	.	مصاريف برنامج الداعية الناشئ من مؤسسة البركة الوقفية
١٢٧,٠٩٥	٢٧٨,٣٦٩	الإجمالي

(١٦) مصاريف البرامج غير المقيدة

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٥٦٨,٠٠٠	مصاريف برنامج الدعوة الإلكترونية غير مقيدة
١٠٤,٠٦٩	١١٤,٠٠٠	مصاريف برنامج النشاط الدعوي غير مقيدة
٩,٤١٥	٤,٤٤٠	مصاريف برامج الاحتفالات والأعياد غير مقيدة
٢٩,٢٦١	١٠,٠٠٠	مصاريف برنامج دعوة وإطعام غير مقيدة
٩٩,٣١٠	٨٠,٥٤٠	مصاريف برنامج أداء العمرة غير مقيدة
٢٤,٩٠٠	.	مصاريف برنامج مجتمع آمن بلا مخدرات غير مقيدة
٢٦٦,٩٥٥	٧٧٦,٩٨٠	الإجمالي

(١٧) مصاريف الأنشطة والأوقاف

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١٤٩,٩٠٠	١٣٥,٨٧٣	مصاريف قسم الجاليات
١٣٣,٥٢٢	١٢٨,٨٤٢	مصاريف القسم النسائي
٥,٢٦٥	٨,٩١٥	مصاريف الأوقاف
١,٧٩٠	١,٨٩٦	مصاريف جمع الأموال
٧٥٠	٧٢٢	مصاريف الحوكمة
٢٩١,٢٢٧	٢٧٦,٢٤٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٥٠)

البصر - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٥٠٠	أدوات مستهلكة مصروفة
.	٣٨٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٢,٨١٤	مصاريف التأمين - سيارات
.	٦٠٠	إيجارات سيارات
.	١٢,٦٥٠	أتعاب المحاسب القانوني
١٠٣,٠٩٢	٨٧,٤٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٩٩٢	١,٢٠٩	مصاريف الضيافة
١١,٥١٣	٩,٢٠٦	تأمينات اجتماعية
٥,٧١٥	١٢,٢٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٥٠٠	٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩,٥٠٤	٤,٧٧٢	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥١٤	٦٤٥	مستلزمات مكتبية
١,١٧٨	٩٥٢	الوقود والمحروقات
٢٢٣	٧٣٣	مطبوعات
١,٦٧٩	٤,٠٥٣	صيانة وإصلاح - المباني
٤٦٣	١٨٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٢,٩١١	٣,٣٢٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٠٠	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٣١٢	٩٤٩	الكهرباء
١,٠٠٠	١,٧٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٦٩	٤٠٠	العينات والهدايا
٦٩٠	٨,٣٩٤	مصاريف بنكية وعمولات
٧,٠٠٠	.	العمل الإضافي
١,٢٦٥	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
<u>١٥١,٤٢٠</u>	<u>١٥٤,٣٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
(٦١,٢٤٤)	٥٦٢,٨٢٥	تبرعات وإيرادات مقيدة متنوعة
<u>(٦١,٢٤٤)</u>	<u>٥٦٢,٨٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>