

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

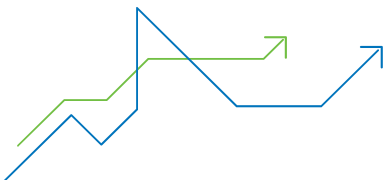
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.





مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقيح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

١٥ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٠٣,٨٦٦	٣,٥١٢,١٨٢	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦٣,٦٥٧	٦,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٦٧,٥٢٣	٣,٥١٨,١٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٤٠,٦٧٠	١,٢٢٠,٣٤٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٥٠٠	١,٥٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢,١٥٠,٤٦٥	٠	(٧)	صافي الأصول الثابتة الاستثمارية
٥,٩٩٣,٤٠٣	٥,٩٩٣,٤٠٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٤٨٧,٠٣٧	٧,٢١٥,٢٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٧٥٤,٥٦٠	١٠,٧٣٣,٤٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٣,١١٥	٧,٠٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٣,١١٥	٧,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٣,١١٥	٧,٠٠٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٩,٧٨٥,١٢١	٩,٣٨١,٦٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٤٦,٣٢٤	١,٣٤٤,٧٦٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٣١,٤٤٥	١٠,٧٢٦,٤٢٧		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧٥٤,٥٦٠	١٠,٧٣٣,٤٢٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٧٠٠	.	٧٠٠	٩٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٣١,٣٧٩	.	٢٣١,٣٧٩	٣٣٠,٤٥٣
الزكاة		.	٤,٨٥١	٤,٨٥١	٩,٧٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٥٨٠,٨٠٦	٥٨٠,٨٠٦	٣٦٠,٥٥٥
إيرادات التاجر	(١١)	.	٣٠٧,٧١٧	٣٠٧,٧١٧	٢٩٩,٢١٣
التبرعات العينية		٣٥,٠٢١	.	٣٥,٠٢١	١٠٠,٠٠٠
مكاسب بيع أصول		٢,٩٢٠,٨٧٨	.	٢,٩٢٠,٨٧٨	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,١٨٧,٩٧٨	٨٩٣,٣٧٤	٤,٠٨١,٣٥٢	١,١٠٠,٨٧٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٢)	.	٤٩٤,٩٣٧	٤٩٤,٩٣٧	٢٤٨,٥٨٠
المساعدات العينية والمشتراة		.	.	.	١٠٠,٠٠٠
مصرفات تشغيلية محمله على النشاط		٤٩٣,٧٤٣	.	٤٩٣,٧٤٣	٣٢٥,٣١٢
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٤٣٧,٦٧٩	.	٤٣٧,٦٧٩	٣٦٧,٨٦٣
استنفاد الاصول غير الملموسة		١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	١,٢٥٠
مصرفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٩,٠١٢	.	٥٩,٠١٢	٤,٦٨٩
استهلاك أصول الاستثمارية		.	.	.	٨١,٤٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٩٩١,٤٣٣	٤٩٤,٩٣٧	١,٤٨٦,٣٧٠	١,١٢٩,١٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,١٩٦,٥٤٤	٣٩٨,٤٣٧	٢,٥٩٤,٩٨٢	(٢٨,٢٩٠)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٢,٦٠٠,٠٠٠	.	٢,٦٠٠,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٢,٦٠٠,٠٠٠)	.	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول		(٤٠٣,٤٥٦)	٣٩٨,٤٣٧	(٥,٠١٨)	(٢٨,٢٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٩,٧٨٥,١٢١	٩٤٦,٣٢٤	١٠,٧٣١,٤٤٥	١٠,٧٥٩,٧٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٣٨١,٦٦٦	١,٣٤٤,٧٦٢	١٠,٧٢٦,٤٢٧	١٠,٧٣١,٤٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٢٩٠)	(٥,٠١٨)	التغير في صافي الأصول
٤,٦٨٩	٥٩,٠١٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٥٠	١,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨١,٤٧٢	.	إهلاك الأصول الاستثمارية
.	(٩٧٨,٩٧٢)	إستبعادات مجمع اهلاك الأصول الثابتة
٥٩,١٢١	(٩٢٣,٩٧٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٢,٥٠٧)	٥٧,٦٥٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٩,٧٨٢	(١٦,١١٥)	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
٢٦,٣٩٦	(٨٨٢,٤٣٧)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٢٩٠)	(٢٣٦,٥١٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٧٥٠	٢,٢٧٦,٨٠٠	استبعادات أصول ثابتة
.	٢,١٥٠,٤٦٥	استبعادات أصول استثمارية
(٨٧,٢٦٥)	.	شراء وإضافات أصول استثمارية
(١٠٨,٨٠٥)	٤,١٩٠,٧٥٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٢,٤٠٩)	٣,٣٠٨,٣١٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨٦,٢٧٥	٢٠٣,٨٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٠٣,٨٦٦	٣,٥١٢,١٨٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦) بتاريخ ١٧ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 فى 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 فى 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 وظائف 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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 بالبدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد وما في حكمه
٢٠٣,٨٦٦	٣,٥١٢,١٨٢	الإجمالي
٢٠٣,٨٦٦	٣,٥١٢,١٨٢	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٣,١٥٠	٠	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
٦٠,٥٠٧	٠	
٠	٦,٠٠٠	ذمم عاملين
٦٣,٦٥٧	٦,٠٠٠	
		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	٠%	١,٢٦٥,٩٨٧	٠	٨٦٥,٩٨٧	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٩٨٧
المباني	٥%	٢,٠٣٦,٨٠٠	٢٢٩,٩٦٥	١,٤١٠,٨١٣	٨٥٥,٩٥٢	٩٧٨,٩٧٢	٤٢,٧٩٨	٩٧٨,٩٧٢	٤٢,٧٩٨	٨١٣,١٥٥	١,٠٥٧,٨٢٨
الأجهزة والالات ومعدات السيارات	١٠%	١٤٦,٩٩٣	٦,٥٤٧	٠	١٥٣,٥٤٠	١٣١,٠٠٥	١٥,٣٥٤	٠	١٤٦,٣٥٩	٧,١٨١	١٥,٩٨٨
الأثاث والمفروشات	٤%	٤٣٤,٣١٢	٠	٠	٤٣٤,٣١٢	٤٣٤,٣١١	٠	٠	٤٣٤,٣١١	١	١
الإجمالي	٢٠%	٩٩,٣٣٠	٠	٠	٩٩,٣٣٠	٩٨,٤٦٥	٨٦٠	٠	٩٩,٣٢٥	٦	٨٦٦
		٣,٩٨٣,٤٢٣	٢٣٦,٥١٢	٢,٢٧٦,٨٠٠	١,٩٤٣,١٣٥	١,٦٤٢,٧٥٣	٥٩,٠١٢	٩٧٨,٩٧٢	٧٢٢,٧٩٢	١,٢٢٠,٣٤٢	٢,٣٤٠,٦٧٠

البـيـان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	١,٠٠٠	٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٢,٥٠٠
الإجمالي		٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	١,٠٠٠	٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٢,٥٠٠

البـيـان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠
تحسينات مباني	٥%	٥٠,٤٦٥	٠	٥٠,٤٦٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٠,٤٦٥
الإجمالي		٢,١٥٠,٤٦٥	٠	٢,١٥٠,٤٦٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢,١٥٠,٤٦٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٨) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مشروع مبني النخيل		٤,٤٩٤,٠١٥	٤,٤٩٤,٠١٥
مشروع مبني القسم النسائي		١,٤٩٩,٣٨٨	١,٤٩٩,٣٨٨
الإجمالي		٥,٩٩٣,٤٠٣	٥,٩٩٣,٤٠٣
(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصروفات مستحقة		٧,٠٠٠	٠
إيرادات مقدمة - إيجار مبني ريف البدائع		٠	١٣,٣٣٣
ضريبة القيمة المضافة - مبيعات		٠	٩,٧٨٢
الإجمالي		٧,٠٠٠	٢٣,١١٥
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات نقدية مقيدة - الملتقي الدعوى للجاليات		٣٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الدورات الشبابية		٥٠,٠٣١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اكرام المصحف		٢٦,٦٥٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية		١٠,٠٩٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج طهاري وصلاتي		٣,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - الدورة العلمية التأسيسية		١١,٢٩١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - واحات النسائي		١٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - اطعام الجاليات		٢٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - دعم راتب المدير		٣٠,٠٠٠	٠
إيرادات الحقيبة الشتوية		٣٣	٩,٥٧١
كفالات		١,٥٧٣	١,٩٤٩
تبرعات الحج والعمرة		١٠٨,١٨٠	١٠٤,٦٨٩
تبرعات إفطار صائم		٣,٤١١	١٠,٢٦١
إيرادات الاطعام		٤٠,٢٢٥	٥,٠٠٠
إيرادات مشاريع تحت التنفيذ		١٤,٥٩١	٢٠,٧٣٦
إيرادات الكتب و المصاحف		١٧	٨٨
إيرادات الدورة العلمية المقامة		٥٦	٣٧٤
إيرادات الدعوة الالكترونية		٢٥٠,٠٧٢	١٦٢,٠٠٠
إيرادات مشروع ذكرى		١,٢٧٣	١٠,٨٨٧
برنامج بدائع القصص		٠	٣٥,٠٠٠
الإجمالي		٥٨٠,٨٠٦	٣٦٠,٥٥٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) إيرادات تأجير
١٨٩,٩٩٦	٢٢٩,١٦٧	مركز دونا الطبي
١٠٩,٢١٧	٧٨,٥٥٠	ريف البدائع
٢٩٩,٢١٣	٣٠٧,٧١٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة
٠	١,٥٠٠	مصاريف المسابقات الرمضانية للجاليات
٠	٧,٣٨١	مصاريف الافطار
٠	٨,٩٢٨	مصاريف السلة الرمضانية
٠	٢,١٢٧	مصرفات ديوانية بنات
٠	٨١٨	مصرفات طفولة مبدعة
٠	٤٦	مصرفات مهرجان شتاء البدائع
٠	٢٨٠	مصرفات الملتقى الدعوي للجاليات
٠	٣,٠٠٠	مصرفات برنامج طهارتي وصلاتي
٠	٣٠٩	مصرفات دورة الفرائض
٠	٣٠٩	مصرفات برنامج قيمة ومهارة
٠	١١,٨٥٢	مصرفات الدورة العلمية التأسيسية
٨٦,١٨٧	٩٩,٣٦٨	مصرفات العمرة
١١,٢٠٧	٣٣,٠١٩	مصرفات الاطعام
٤,٣١٤	٥,٣٣٩	مصرفات مشروع بذكرى
١١١,٦٧١	٢٥٢,٦٢٥	مصرفات الدعوة الالكترونية
٢,٦٤٥	١,٩٥٥	برنامج قوى
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	برنامج بدائع القصص
٨٢٣	٢٣,٧٨٤	مصرفات الكتب والمصاحف
١,٦٥٠	٦٥٠	مصرفات برنامج قوة التطوع
١٠٤	١٧,٢٧٥	مصرفات جاليات القسم النسائي
٢٠٠	٦,٣٧٣	مصرفات دورات تدريبية للعاملين
٤,٥٦٠	٠	مهرجان التين
٢,٨١٤	٠	مصرفات الضيوف
٩٧٠	٠	مصرفات كفالة داعية
٦,٤٣٥	٠	مصرفات الحقيبة الشتوية
٢٤٨,٥٨٠	٤٩٤,٩٣٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٠	٨,١٤٨	مطبوعات
٠	٦٤٣	مصاريف الشحن
٢,٠٧٠	٥٦,٤١١	صيانة وإصلاح
٢٩,٥٧٧	٢١,٩١٩	الهاتف والبريد والفاكس والإنترنت
١٣,٦٩٨	٦,٣٧٩	مستلزمات مكتبية
٩,١٤٧	٥٠٠	الوقود والمحروقات
١٣,٢٣٤	٦٢,٥٨٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨٤,٥٥٧	٢٢٣,٠٧٧	الرواتب والأجور الأساسية
١,١٠٥	١٤,٦٩٨	مصاريف الضيافة
٦,٩٠٠	١٢,٩٤٨	مصروفات أخرى متنوعة
٥١	٣٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
١,٨٤١	٣,٥١١	مصروفات نقاط البيع
٤٠,٣٨٥	٢٦,٤٩٠	تأمينات اجتماعية
٢,٨٣٨	٠	تذاكر السفر
١٠,٣٢٩	٠	التأمين الطبي
٢٥,٨٥٠	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٩,٢٢٥	٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٧,٣٧٣	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٩,٠٧٥	٠	خدمة التسجيل في نظام الضريبة
٥٠٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١١٠	٠	مصروفات متنوعة - أخرى
٣٦٧,٨٦٣	٤٣٧,٦٧٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٩٤٦,٣٢٤	١,٣٤٤,٧٦٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
٩٤٦,٣٢٤	١,٣٤٤,٧٦٢	الإجمالي