

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الفهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	٢٠١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٤.٦



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات | أمناء افلاس

٩٢٠٠١٢٧٧٦

info@at-cpa.com.sa

https://at-cpa.com.sa/

١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون
بريد الكتروني
إنترنت
سجل تجاري

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث . مكتب ٢٤
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل

المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على 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 التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة 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 تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



١٥ شعبان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٥٣,٠٩١	٦٠,٩١٨	٣	النقد
١,٠٢٥,٠٠٠	-	٤	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٧٨,٠٩١	٦٠,٩١٨		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٠٢٢,٨٧٢	١,٩١٥,٨٢٤	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٠٢٢,٨٧٢	١,٩١٥,٨٢٤		إجمالي أصول غير متداولة
٣,٢٠٠,٩٦٣	١,٩٧٦,٧٤٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
٢٨,٢٠٠	٣٢,٧٥٠	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٢٠٠	٣٢,٧٥٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١,٨١٢,٣٤٤	٣٨٤,٥٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩٦٧,٠١٩	١,٠٥٨,٦٩٣		صافي الأصول المقيدة
٣٨٤,٢٠٠	٤٩١,٥٧١		صافي أصول الأوقاف
٣,١٦٣,٥٦٣	١,٩٣٤,٧٩٢		إجمالي صافي الأصول
٣,٢٠٠,٩٦٣	١,٩٧٦,٧٤٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					٧
١٥٥,١٥٧	١٢٧,٧٧٣	-	١٢٦,٠١٩	١,٧٥٤	الإيرادات والمكاسب:
٧٦,٧٩٠	٦٩,٣٧٠	-	-	٦٩,٣٧٠	التبرعات النقدية
١٩٠,٥٠٠	١٦٥,٥٠٠	١٦٥,٥٠٠	-	-	استقطاعات
٦٠٠	-	-	-	-	ايرادات اوقاف
					اشتراكات اعضاء
٤٢٣,٠٤٧	٣٦٢,٦٤٣	١٦٥,٥٠٠	١٢٦,٠١٩	٧١,١٢٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٢٧٧,٨٣٣)	(٢٣٦,٥٧١)	-	(٣٤,٣٤٥)	(٢٠,٢٢٦)	مصرفات الأنشطة
-	(١,٠٢٥,٠٠٠)	-	-	(١,٠٢٥,٠٠٠)	مصرف ديون مشكوك في تحصيلها
(١١٧,٤٨٧)	(١١٢,٧٠٦)	-	-	(١١٢,٧٠٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٣٨,٧٤٣)	(٩١,٦٠٨)	-	-	(٩١,٦٠٨)	المصرفات العمومية والإدارية
(٣,٠٠٠)	(٥٨,١٢٩)	(٥٨,١٢٩)	-	-	مصرفات الأوقاف
-	(٣٠,٤٠٠)	-	-	(٣٠,٤٠٠)	مصرفات الحكومة
-	(١٩,٠٠٠)	-	-	(١٩,٠٠٠)	مصرفات جمع الأموال
-	(١٨,٠٠٠)	-	-	(١٨,٠٠٠)	مصرفات الاستثمار
(٦٣٧,٠٦٣)	(١,٥٩١,٤١٤)	(٥٨,١٢٩)	(٣٤,٣٤٥)	(١,٤٩٨,٩٤٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢١٤,٠١٦)	(١,٢٢٨,٧٧١)	١٠٧,٣٧١	٩١,٦٧٤	(١,٤٢٧,٨١٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٣٧٧,٥٧٩	٣,١٦٣,٥٦٣	٣٨٤,٢٠٠	٩٦٧,٠١٩	١,٨١٢,٣٤٤	صافي الأصول في بداية السنة
٣,١٦٣,٥٦٣	١,٩٣٤,٧٩٢	٤٩١,٥٧١	١,٠٥٨,٦٩٣	٣٨٤,٥٢٨	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٤,٠١٦)	(١,٢٢٨,٧٧١)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
١١٧,٤٨٧	١١٢,٧٠٦	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٦,٠٥٠	٤,٥٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٠,٤٧٩)	(١,١١١,٥١٥)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
-	١,٠٢٥,٠٠٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٩,٢٠٠	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٨١,٢٧٩)	(٨٦,٥١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٢٤٩)	(٥,٦٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١,٢٤٩)	(٥,٦٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٩٢,٥٢٨)	(٩٢,١٧٣)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٢٤٥,٦١٩	١٥٣,٠٩١	رصيد النقد في بداية السنة
١٥٣,٠٩١	٦٠,٩١٨	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل . جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٠٧٦ بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي السليل ونطاق خدماتها السليل- منطقة الرياض.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
توعية الجاليات والدعوة والإرشاد وما يتصل بذلك وما يتفرع منه أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦

المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

١٠

أثاث

٦,٧٧

معدات وأجهزة

١٠

كتب ومراجع

٦-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٨-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦

المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريالات السعودية)

٩-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٠-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١١-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٢-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٢٠,٠٤٢	٥٢,٣٧٦	نقد بالبنوك
٣٣,٠٤٩	٨,٥٤٢	نقد بالصندوق
١٥٣,٠٩١	٦٠,٩١٨	

٤- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	مؤسسة حامل المسك للبخور والعود
-	(١,٠٢٥,٠٠٠)	يخصم (مخصص ديون مشكوك في تحصيلها)
١,٠٢٥,٠٠٠	-	

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١,٠٢٥,٠٠٠	المخصص خلال السنة
-	١,٠٢٥,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ومعدات، صافي

المجموع	كتب ومراجع	معدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي
٣,٥٨٧,٧٨٩	٧٤,٩٠٧	١٦٩,١٨٩	٨٨,٧٦٤	٣١,٤٠٠	٢,٥٣٧,٥٢٩	٤٠٧,٠٠٠
٥,٦٥٨	٧١٥	٤,٩٤٣	-	-	-	-
٣,٥٩٣,٤٤٧	٧٥,٦٢٢	١٧٤,١٣٢	٨٨,٧٦٤	٣١,٤٠٠	٢,٥٣٧,٥٢٩	٤٠٧,٠٠٠
التكلفة:						
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٥٦٤,٩١٧	٧٤,٨٤١	١٦١,٩٢٤	٨٠,٨٤٦	٣١,٤٠٠	٩٣٦,٩٠٦	-
١١٢,٧٠٦	١٣٢	١,٧٤٧	٧,٩١٧	-	١٠٢,٩١٠	-
١,٦٧٧,٦٢٣	٧٤,٩٧٣	١٦٣,٦٧١	٨٨,٧٦٣	٣١,٤٠٠	١,٠٣٩,٨١٦	-
الاستهلاك المتراكم:						
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						إستهلاك العام
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية:						
٢,٠٢٢,٨٧٢	٦٦	٧,٢١٥	٧,٩١٨	-	١,٦٠٠,٦٢٣	٤٠٧,٠٠٠
١,٩١٥,٨٢٤	٦٤٩	١٠,٤٦١	١	-	١,٤٩٧,٧١٣	٤٠٧,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٢,١٥٠	٢٨,٢٠٠	الرصيد بداية المدة
٦,٠٥٠	٤,٥٥٠	المكون خلال السنة
٢٨,٢٠٠	٣٢,٧٥٠	

٧- الإيرادات

١/٧- الإيرادات الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٥٨٨	١,٧٥٤	التبرعات النقدية
٧٦,٧٩٠	٦٩,٣٧٠	استقطاعات
٦٠٠	-	اشتراكات اعضاء
٧٩,٩٧٨	٧١,١٢٤	

٢/٧- الإيرادات المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٤٧,٣٠٩	١١٧,٣٢٧	التبرعات النقدية
-	٤,١٣٧	إيرادات المتجر الالكتروني
٥,٢٦٠	٢,٩٣٤	تبرعات الزكاة
-	١,٦٢١	منح حكومية
١٥٢,٥٦٩	١٢٦,٠١٩	

٣/٧- إيرادات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩٠,٥٠٠	١٦٥,٥٠٠	ايرادات ريع اوقاف
١٩٠,٥٠٠	١٦٥,٥٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٨- مصروفات البرامج والأنشطة

١-٨ مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٢٠,٥٥٠	٧١,١٠٠	رواتب واجور
١٩,٥٣٣	٣٢,٩٤٥	اطعام الدروس التوعوية
-	٢٥,٠٥٠	رسوم حكومية
١٠,٨٤٥	١٧,٧٥٩	الدورة العلمية الشهرية
١١,٩٥٠	١١,٨٣٧	البدلات
-	٧,٥٥٦	سفر وانتقالات
-	٦,٨٠٧	قرطاسية ومطبوعات
-	٦,٠٤٠	حملات إعلانية
١٧,٠٢٨	٥,٣٤٢	ضيافة
٠	٥,٢٦٩	وقود ومحروقات
-	٣,٠٠٠	خدمات تطوعية
-	٢,٧٩٢	مياه وكهرباء وهاتف وانترنت
١٢,٤٦٤	٢,٥٣٢	اخرى
٠	٢,٤١٤	تأمين طبي وعلاج
٥,٧٧٧	١,٣٧٢	الملتقى الدعوي والتوعوي للجاليات
-	٤١١	شحن وتحميل وتنزيل
٢٠,٠٠٠	-	رسوم الاشتراك في المتجر الالكتروني
٢١٨,١٤٧	٢٠٢,٢٢٦	

٨-٢ مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٢,١٤٤	١٤,٢٩٠	برامج الحج والعمرة
-	١٢,٠٠٠	مصروفات كسوة الشتاء
-	٦,٠٣٧	برامج شرح المتون والكتب العلمية
٥,٣٦٢	١,١٧٢	برامج احببناكم فزرنناكم
١,٠٩٨	٨٤٦	هدية المسلم الجديد
١١,٥٠٠	-	برامج إفطار صائم
١٩,٥٨٢	-	مصروفات الجاليات
٥٩,٦٨٦	٣٤,٣٤٥	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١٨,٩٥٠	٦٦,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
٩,٢٠٠	٩,٤٤٠	أخرى
٦,٠٥٠	٤,٥٥٠	نهاية الخدمة
١٥,٣٣٧	٣,٥٢٠	محروقات وصيانه سيارات
٤,١٢٠	٢,٠٣٠	الهاتف والبريد والانترنت
٤,١١٠	١,٨٨٣	ضيافة ونظافة
١٠,٣١٦	١,٤١٢	تأمين سيارات
٦,١٥٦	٩٩٤	صيانة واصلاح
٥,٣٥٥	٩٧٠	كهرباء ومياه
١٠,٤٣٠	٤٠٠	البدلات
-	٣٠٠	الشحن والنقل
٦,٦٥٩	١٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٠٦٧	-	التأمينات الاجتماعية
١٣,٧٠٠	-	رسوم حكومية
٨,٢٩٣	-	سفر وانتقالات
٢٣٨,٧٤٣	٩١,٦٠٨	

١٠- مصروفات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٩,٢٠٠	الرواتب والأجور
-	٣٠,٩٣٨	صيانة وإصلاح المباني
-	٤,٩٩١	الكهرباء والمياه
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الأضاحي
٣,٠٠٠	٥٨,١٢٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٣٠٧٦
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

١١- مصروفات الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٩,٠٠٠	الرواتب والأجور
-	١,٤٠٠	البدلات
-	٣٠,٤٠٠	

١٢- مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٣,٠٠٠	الرواتب والأجور
-	٦,٠٠٠	البدلات
-	١٩,٠٠٠	

١٣- تم اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م.