

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الميريسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٢ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

### السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمرديسية القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمرديسية ("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 اعتمدتها 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 إلترزنا 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 التأكد، 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 بالمرديسية  
القصب - 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 ١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| الأصول                                 | إيضاح | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |
|----------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| الأصول المتداولة                       |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك                       | (٣)   | ٧,٥٠١            | ٨١,٤٧٩           |
| مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٤)   | ٢٢٠,٣٣٠          | ٢٣٢,٣٣٠          |
| إجمالي الأصول المتداولة                |       | ٢٢٧,٨٣١          | ٣١٣,٨٠٩          |
| الأصول غير المتداولة                   |       |                  |                  |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٥)   | ١٦,٣٧٤           | ٢,٧٦٨            |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٦)   | ٣,١٣٢            | ١,٢٧٢            |
| إجمالي الأصول غير المتداولة            |       | ١٩,٥٠٦           | ٤,٠٤٠            |
| إجمالي الأصول                          |       | ٢٤٧,٣٣٧          | ٣١٧,٨٤٩          |
| الالتزامات وصافي الأصول                |       |                  |                  |
| الالتزامات المتداولة                   |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        | (٧)   | ٦٤,١٢٥           | ١٦,٠٠٠           |
| إجمالي الالتزامات المتداولة            |       | ٦٤,١٢٥           | ١٦,٠٠٠           |
| الالتزامات غير المتداولة               |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               | (٨)   | ١,٢١٧            | ١٥,٩٦٧           |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة        |       | ١,٢١٧            | ١٥,٩٦٧           |
| صافي الأصول                            |       | ١٩٥,٠١٢          | ٢٨١,٥٣٦          |
| صافي الأصول غير المقيمة                |       | (١٣,٠١٧)         | ٤,٣٤٦            |
| صافي الأصول المقيمة                    |       | ١٨١,٩٩٥          | ٢٨٥,٨٨٢          |
| إجمالي صافي الأصول                     |       | ٢٤٧,٣٣٧          | ٣١٧,٨٤٩          |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول         |       |                  |                  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح                                     | غير مقيدة      | مقيدة         | إجمالي<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                 |                |               |                        |                        |
| التبرعات النقدية الغير مقيدة              | ١٨٠,١٥٩        | .             | ١٨٠,١٥٩                | ٢٦٨,٠٨٥                |
| تبرعات المنح الحكومية                     | .              | ٢٤٧           | ٢٤٧                    | ١٥,٠٠٠                 |
| تبرعات نقدية مقيدة                        | .              | ١١,٤١٦        | ١١,٤١٦                 | ٢٨٣,٠٨٥                |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>          | <b>١٨٠,١٥٩</b> | <b>١١,٦٦٣</b> | <b>١٩١,٨٢٢</b>         | <b>٢٨٣,٠٨٥</b>         |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                 |                |               |                        |                        |
| مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة (٩)         | ٢١٨,١٦٢        | .             | ٢١٨,١٦٢                | ٢٠١,٧٥١                |
| مصاريف برامج وأنشطة مقيدة                 | .              | ٢٩,٠٢٥        | ٢٩,٠٢٥                 | ١٠,٦٥٤                 |
| مصاريف تشغيلية محمله على النشاط           | .              | .             | .                      | ١٧,٠٣٤                 |
| المصاريف العمومية والإدارية (١٠)          | ٤٢,٤٤٥         | .             | ٤٢,٤٤٥                 | ٣٦,٨٣٠                 |
| استهلاك الأصول الثابتة                    | ٥,٢٣٧          | .             | ٥,٢٣٧                  | ٢٦٥                    |
| استنفاد الأصول غير الملموسة               | ٨٤٠            | .             | ٨٤٠                    | ١٥٠                    |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>          | <b>٢٦٦,٦٨٣</b> | <b>٢٩,٠٢٥</b> | <b>٢٩٥,٧٠٩</b>         | <b>٢٦٦,٦٨٣</b>         |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٨٦,٥٢٤)       | (١٧,٣٦٣)      | (١٠٣,٨٨٧)              | ١٦,٤٠٢                 |
| التغير في صافي الأصول                     | (٨٦,٥٢٤)       | (١٧,٣٦٣)      | (١٠٣,٨٨٧)              | ١٦,٤٠٢                 |
| صافي الأصول في بداية السنة                | ٢٨١,٥٣٦        | ٤,٣٤٦         | ٢٨٥,٨٨٢                | ٢٦٩,٤٨٠                |
| صافي الأصول في نهاية السنة                | ١٩٥,٠١٢        | (١٣,٠١٧)      | ١٨١,٩٩٥                | ٢٨٥,٨٨٢                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                            |
|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------|
| ١٦,٤٠٢       | (١٠٣,٨٨٧)    | التغير في صافي الأصول                                            |
| ٢٦٥          | ٥,٢٣٧        | إهلاك الأصول الثابتة                                             |
| ١٥٠          | ٨٤٠          | إستنفاد الأصول غير ملموسة                                        |
| ٣٠,٧٦٨       | ٧,٢٥١        | مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)                                |
| ٤٧,٥٨٥       | (٩٠,٥٥٩)     | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                               |
| ٢,٠٠٠        | ١٢,٠٠٠       | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية                               |
| ١٦,٠٠٠       | ٤٨,١٢٥       | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                           |
| (١٤,٨٠٠)     | (٢٢,٠٠٠)     | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                  |
| ٥٠,٧٨٥       | (٥٢,٤٣٥)     | مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)                                |
|              |              | صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٢,٠٠٠)      | (١٨,٨٤٣)     | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                          |
| ٠            | (٢,٧٠٠)      | شراء وإضافات أصول ثابتة                                          |
| (٢,٠٠٠)      | (٢١,٥٤٣)     | شراء وإضافات أصول غير ملموسة                                     |
| ٤٨,٧٨٥       | (٧٣,٩٧٧)     | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية         |
| ٣٢,٦٩٤       | ٨١,٤٧٩       | التغير في النقدية خلال السنة                                     |
| ٨١,٤٧٩       | ٧,٥٠١        | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                            |
|              |              | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات فى المريدسية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

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

(٢/١) المركز الرئيسى : المريدسية - بريدة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٤٥) بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ١٤٤٢ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الدينى الإسلامى والثقافة الدينية بينهم ،  
وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى  
المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 فى 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 في المريديسة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)**  
**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 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 اخذ 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**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 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 السنة 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 في المدينة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|                |                | (٣) النقد لدى البنوك                        |
|----------------|----------------|---------------------------------------------|
|                |                | نقد لدى البنوك                              |
|                |                | <u>الإجمالي</u>                             |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   |                                             |
| ٨١,٤٧٩         | ٧,٥٠١          |                                             |
| <u>٨١,٤٧٩</u>  | <u>٧,٥٠١</u>   |                                             |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٢٠,٣٣٠        | ٢٢٠,٣٣٠        | ذمم مدينة دفعات مقدمة لشراء وقف             |
| ١٢,٠٠٠         | .              | ذمم عاملين                                  |
| <u>٢٣٢,٣٣٠</u> | <u>٢٢٠,٣٣٠</u> | <u>الإجمالي</u>                             |



**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٥) صافي الأصول الثابتة**

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الإهلاكات | مجموع الإهلاكات المستبعد | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الاستيعادات خلال العام | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | البير                           |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                    |
| ٠                   | ١٤,١٣٣              | ٤,٧١٠           | ٠                        | ٤,٧١٠                | ٠                           | ١٨,٨٤٣                   | ٠                      | ١٨,٨٤٣              | ٠                        | أجهزة حاسب الي                  |
| ٨                   | ١                   | ١٧١,٠٤٧         | ٠                        | ٧                    | ١٧١,٠٤٠                     | ١٧١,٠٤٨                  | ٠                      | ٠                   | ١٧١,٠٤٨                  | الأثاث المكتبي                  |
| ٨٦٠                 | ٦٤٠                 | ٤٥٩             | ٠                        | ٢٢٠                  | ٢٣٩                         | ١,٠٩٩                    | ٠                      | ٠                   | ١,٠٩٩                    | أجهزة التدفئة والتبريد والتدفئة |
| ١,٩٠٠               | ١,٦٠٠               | ٤٠٠             | ٠                        | ٣٠٠                  | ١٠٠                         | ٢,٠٠٠                    | ٠                      | ٠                   | ٢,٠٠٠                    | لوحات الدعاية والإعلان          |
| ٢,٧٦٨               | ١٦,٣٧٤              | ١٧٦,٦١٦         | ٠                        | ٥,٢٣٧                | ١٧١,٣٧٩                     | ١٩٢,٩٩٠                  | ٠                      | ١٨,٨٤٣              | ١٧٤,١٤٧                  | الإجمالي                        |

**(٦) الأصول غير الملموسة**

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الاستنفاذ | مجموع الاستنفاذ المستبعد | الاستنفاذ خلال السنة | مجموع الاستنفاذ بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الاستيعادات خلال العام | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | البير                |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م         |
| ١,٢٧٢               | ٣,١٣٢               | ١,٠٦٨           | ٠                        | ٨٤٠                  | ٢٢٨                         | ٤,٢٠٠                    | ٠                      | ٢,٧٠٠               | ١,٥٠٠                    | رخص البرامج والأنظمة |
| ١,٢٧٢               | ٣,١٣٢               | ١,٠٦٨           | ٠                        | ٨٤٠                  | ٢٢٨                         | ٤,٢٠٠                    | ٠                      | ٢,٧٠٠               | ١,٥٠٠                    | الإجمالي             |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٤,٠٠٠            | ١٦,٠٧٥           | عمومية وإدارية مستحقة                |
| ١٢,٠٠٠           | ٤٨,٠٥٠           | برامج وأنشطة مستحقة                  |
| ١٦,٠٠٠           | ٦٤,١٢٥           | الإجمالي                             |

| ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | (٨) مخصص نهاية الخدمة |
|------------------|------------------|-----------------------|
| .                | ١٥,٩٦٧           | رصيد بداية العام      |
| ٣٠,٧٦٧           | ٧,٢٥٠            | المكون خلال العام     |
| (١٤,٨٠٠)         | (٢٢,٠٠٠)         | المسدد خلال العام     |
| ١٥,٩٦٧           | ١,٢١٧            | الإجمالي              |

| ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | (٩) مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ١٤٤,٥٢٣          | ٥٤,١٧٧           | مصروفات - الدعوة                  |
| .                | .                | مصروفات - برنامج فوائد فقهية      |
| ٨١٥              | ٢,٦٣٠            | مصاريف الجاليات                   |
| ١٧,٥٦٠           | .                | مصاريف تأمينات اجتماعية           |
| ٨,٠٠٠            | .                | مصاريف أتعاب استشارية             |
| ٣٠,٧٦٧           | ٧,٢٥٠            | تعويض نهاية الخدمة                |
| ٨٦               | ٥,٦٢٢            | دعاية وإعلان                      |
| .                | ١٢٧,١٥٠          | رواتب واجور                       |
| .                | ٤٢٤              | إفطار صائم                        |
| .                | ٢٣٠              | خدمات عامة واشتراكات              |
| .                | ٣٥٦              | مستلزمات مكتبية للجمعية           |
| .                | ٢٠٠              | مطبوعات الجمعية                   |
| .                | ٢,٧٢٤            | صيانة مقر الدعوة والجاليات        |
| .                | ١,٠٧٦            | اشتراكات                          |
| .                | ٣,٦٠٠            | عمالة مؤقتة                       |
| .                | ٦,٧٢٣            | جمع أموال                         |
| .                | ٦,٠٠٠            | الحوكة                            |
| ٢٠١,٧٥١          | ٢١٨,١٦٢          | الإجمالي                          |



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الميريسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| ٣٤,٧٠٠              | ٣٦,٢٧٥              | رواتب واجور وما في حكمها                |
| ١٤                  | ٠                   | مستلزمات مكتبية                         |
| ٠                   | ٧٥                  | الهاتف والفاكس والإنترنت والكهرباء      |
| ٠                   | ٥٠٠                 | تكاليف البريد والبرقيات                 |
| ٠                   | ٢٠٠                 | ايجارات                                 |
| ٠                   | ٢,٢٥٠               | صيانة وإصلاح سيارات                     |
| ٠                   | ٢٠                  | أدوات مستهلكة مصروفة                    |
| ٠                   | ١٢٥                 | مواد التنظيف                            |
| ١١٥                 | ٣,٠٠٠               | تكاليف مهنية واستشارات                  |
| ٢,٠٠٠               | ٠                   | مستلزمات أنظمة معلومات                  |
| ١                   | ٠                   | مصاريف معدومة                           |
|                     |                     | مستهلكات ومصروفات اخري                  |
| <u>٣٦,٨٣٠</u>       | <u>٤٢,٤٤٥</u>       | <u>الإجمالي</u>                         |