

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن 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 أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٢٤ أكتوبر ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٦٥٢,٠٥٩	٣,٧٩٦,٥٢٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٨٠,٧٢٢	٨٨,٦٢٨
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٦٠٠,٠٠٠	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٤٣٢,٧٨١	٣,٨٨٥,١٥٢
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٤,٥٠٥,٩٣١	٤,٦٠٤,٥١٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٥٠٥,٩٣١	٤,٦٠٤,٥١٧
إجمالي الموجودات		٧,٩٣٨,٧١٢	٨,٤٨٩,٦٦٩
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٣,٩٠٠	.
إجمالي الإلتزامات		١٣,٩٠٠	.
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٦٠٥,٩٠٥	٦,٣٦١,٣٤١
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١٩٤,٢٤٩	١٦٠,١٣٤
صافي أصول الأوقاف		٢,١٢٤,٦٥٨	١,٩٦٨,١٩٤
إجمالي صافي الأصول		٧,٩٢٤,٨١٢	٨,٤٨٩,٦٦٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧,٩٣٨,٧١٢	٨,٤٨٩,٦٦٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
٧٧٣,٨٣٦	٦٧٠,٨٩٤	١٥٦,٤٦٤	-	٥١٤,٤٣٠	التبرعات النقدية العامة
٢٢٥,٤٠٧	٢٤٥,١٧٣	-	٢٤٥,١٧٣	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
	٣٤,٥٧٤	-	-	٣٤,٥٧٤	استرداد القيمة المضافة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢١١,٠٥٨)	٢١١,٠٥٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٩٩,٢٤٣	٩٥٠,٦٤١	١٥٦,٤٦٤	٣٤,١١٥	٧٦٠,٠٦٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٥٣,٢٢٦	٧٠٠,٣٤٥	-	-	٧٠٠,٣٤٥	(٩) مصروفات الأنشطة
٧٨٠,٧٤٥	٦١٦,٧٦٩	-	-	٦١٦,٧٦٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٦,٦٤٨	١٥٨,٤٢٤	-	-	١٥٨,٤٢٤	(٦) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٣٥٠,٦١٩	١,٤٧٥,٥٣٨	٠	٠	١,٤٧٥,٥٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٥١,٣٧٦)	(٥٢٤,٨٩٧)	١٥٦,٤٦٤	٣٤,١١٥	(٧١٥,٤٧٦)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٣٠,٠٠٠	(٣٩,٩٦٠)	٠	٠	(٣٩,٩٦٠)	(١١) إيرادات اخري
٣٠,٠٠٠	(٣٩,٩٦٠)	٠	٠	(٣٩,٩٦٠)	تسويات سنوات سابقة
(٣٢١,٣٧٦)	(٥٦٤,٨٥٧)	١٥٦,٤٦٤	٣٤,١١٥	(٧٥٥,٤٣٦)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٨,٨١١,٠٤٥	٨,٤٨٩,٦٦٩	١,٩٦٨,١٩٤	١٦٠,١٣٤	٦,٣٦١,٣٤١	صافي الاصول في بداية السنة
٨,٤٨٩,٦٦٩	٧,٩٢٤,٨١٢	٢,١٢٤,٦٥٨	١٩٤,٢٤٩	٥,٦٠٥,٩٠٥	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٨,٨١١,٠٤٥	١,٨٦٦,٧٣٤	١٨٣,٠٤٤	٦,٧٦١,٢٦٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣٢١,٣٧٦)	١٠١,٤٦٠	(٢٢,٩١٠)	(٣٩٩,٩٢٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨,٤٨٩,٦٦٩	١,٩٦٨,١٩٤	١٦٠,١٣٤	٦,٣٦١,٣٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٤٨٩,٦٦٩	١,٩٦٨,١٩٤	١٦٠,١٣٤	٦,٣٦١,٣٤١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٦٤,٨٥٧)	١٥٦,٤٦٤	٣٤,١١٥	(٧٥٥,٤٣٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٩٢٤,٨١٢	٢,١٢٤,٦٥٨	١٩٤,٢٤٩	٥,٦٠٥,٩٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
(٣٢١,٣٧٦)	(٥٦٤,٨٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,٦٤٨	١٥٨,٤٢٤	التغير في صافي الاصول
(١٠٤,٧٢٨)	(٤٠٦,٤٣٣)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٣٢,٢٥١)	(٩٢,٠٩٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣٠,٠٠٠)	١٣,٩٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	(٦٠٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٦,٩٧٩)	(١,٠٨٤,٦٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,١٠٠)	(٥٩,٨٣٨)	استثمارات متاحة للبيع
(٩,١٠٠)	(٥٩,٨٣٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٦,٠٧٩)	(١,١٤٤,٤٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٩٧٢,٦٠٣	٣,٧٩٦,٥٢٤	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٣,٧٩٦,٥٢٤	٢,٦٥٢,٠٥٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء

(١/٢) المركز الرئيسي : حريملاء - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٢٧) بتاريخ ١١ / ٠٤ / ١٤٢٨ هـ ،

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٣%	الحاسب الالى وملحقاته	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	كتب	١٠%
السيارات	٢٠%	برامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحد او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة .

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 والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
				(٣) النقد وما في حكمة
				مصرف الراجحي
٤١٨,٣٩١	١,٨٠٢,٥٩٤			مصرف الراجحي ح/الوقف
٢,١٠٣,٦٥٩	١,٩٦٨,١٩٤			مصرف الانماء
١٣٠,٠٠٩	٢٥,٧٣٦			
٢,٦٥٢,٠٥٩	٣,٧٩٦,٥٢٤			
				(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
				ذمم موظفين
٧٠,٩٣٧	٥٨,٦٢٨			إيرادات مستحقة (جمعية ملهم)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠			ضريبة القيمة المضافة
٧٩,٧٨٥	-			
١٨٠,٧٢٢	٨٨,٦٢٨			
				(٥) استثمارات متاحة للبيع
				استثمار مشروع تطوير عقاري عبدالله ناصر عبدالله
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠			استثمار مشروع شركة ايثار مسكن للعقارات
٣٠٠,٠٠٠	٠			
٦٠٠,٠٠٠	٠			

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
١,٠٣٦,٩١٥	١,٠٣٦,٩١٥	١,٠٣٦,٩١٥	-	١,٠٣٦,٩١٥	الأراضي
٣,٤٥٦,٢٤٣	٣,٣٣٧,٠٧٩	٦٣٥,٠٤١	.	١١٩,١٦٤	٥١٥,٨٧٧	٣,٩٧٢,١٢٠	-	٣,٩٧٢,١٢٠	المباني
١	٣٤,١٠٥	٤١٨,٠٩٥	.	٥,٨٩٦	٤١٢,١٩٩	٤٥٢,٢٠٠	٤٠,٠٠٠	٤١٢,٢٠٠	السيارات
١٠٢,٦٥٠	٧٧,٣٣٥	١٧٥,٨٢٠	.	٢٥,٣١٥	١٥٠,٥٠٥	٢٥٣,١٥٥	-	٢٥٣,١٥٥	أثاث ومفروشات
٥,٣٣٠	١٩,٤٧٧	٣٤٨,١٤٩	.	٥,٦٩١	٣٤٢,٤٥٨	٣٦٧,٦٢٦	١٩,٨٣٨	٣٤٧,٧٨٨	الحاسب الآلي وملحقاته
٨	٨٨٠	٢٢,٨٥٥	.	٨٨٨	٢١,٩٦٧	٢١,٩٧٥	.	٢١,٩٧٥	كتب
٣,٣٧٠	١,٩٠٠	٥,٤٥٠	.	١,٤٧٠	٣,٩٨٠	٧,٣٥٠	-	٧,٣٥٠	برامج
٤,٦٠٤,٥١٧	٤,٥٠٥,٩٣١	١,٦٠٥,٤١٠	.	١٥٨,٤٢٤	١,٤٤٦,٩٨٦	٦,١١١,٣٤١	٥٩,٨٣٨	٦,٠٥١,٥٠٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٣,٩٠٠	مصرفات مستحقة
٠	١٣,٩٠٠	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٩٠٠	٤,٧٠٠	كفارات يمين
٣٧,٨٠٠	-	تبرع التوظيف الذكي
-	٤,٠٤٥	طباعة كتب
-	١٠,٩٩٠	كفالة داعية
-	٤٠,٠٠٠	دعم شراء باص للجمعية
-	٤,٥٧٠	اسلمت فعلمني
-	٢,٨٧٠	تبرع برنامج مع السفارة
-	٦,٥٦٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
-	٣,٠٥٠	الدعوة الميدانية
٧٧,١٠٧	١٠٥,٦٨٨	مشروع إفطار صائم
٦٠,٠٠٠	٦٢,٧٠٠	مشروع العمرة
٤٣,٦٠٠	-	تبرع برنامج اوتاد
<u>٢٢٥,٤٠٧</u>	<u>٢٤٥,١٧٣</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٢,٥٠٦	٣٨٠,٢٤٩	رواتب واجور وبدلات
١٤,٤٦٢	-	تامينات اجتماعية
٨,٦٠٣	-	تامين العاملين
١٨,٦٠٤	٨,٦٥٥	الكفارات اليمين
٥٤,٢٥٠	-	برنامج التوظيف الذكي
٧٩,١٤١	١٩,٦٥٥	رحلات عمرة
٨٨,٦٠٠	١٢٦,١٢٣	مصاريف إفطار صائم
١٣,٤٦٠	-	مصاريف برنامج بقيمنا نرتقي
٤٣,٦٠٠	٥,٩٧٤	مصاريف برنامج اوتاد
-	٣٨,٥٦٩	برنامج السفارة
-	٣٧,٨٠٠	طباعة كتب
-	٢,١١٠	برنامج تبصرة
-	٨٦٢	برنامج بناء
-	٥٩,٧٣٢	برامج موسمية
-	٧٧٢	برنامج غدق
-	٨,٥٥٣	برنامج اصباح
-	١١,٢٩١	برنامج غرس
<u>٣٥٣,٢٢٦</u>	<u>٧٠٠,٣٤٥</u>	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٤٦٨,٦٣٩	٣٠٨,٢٢٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٤٥	-	دعاية وإعلان
١١,٢٢٤	٣٨,٢٩٤	التأمينات الاجتماعية
٢,٩٩١	٣,٦٧٦	كهرباء ومياه
٥٨,٧٢١	٥٨,٢١٦	ضيافة ونظافة
٤٨,٢٦٥	٢٠,٦١٣	مكتبية ومطبوعات
١٢,٠٠٠	-	بدل انتقالات
١٤,٢٨١	١٥,٠٤٤	هاتف وبريد
٨,٦١١	٧٤,٦٩٩	محروقات وصيانة ومصاريف سيارات
٤٧,٦٨٣	١٢,٤٤٧	صيانته عامة
٣٤,٠٥٩	٥٨٠	متنوعة
-	١٣,٩٠٠	مصاريف استشارات
-	١٣,٨٥٢	تأمين طبي وعلاج
١٦,٨٠٠	-	بدل سكن
٣٤,٧٦٥	٥٣,٩٤٨	مصاريف حكومية واشتراكات
١٩,٨٣١	٩٦٣	مصاريف مستلزمات أنظمة
٢,٣٠٠	١٠٠	غرامات ومخالفات
٢٣٠	٢,٢١٥	مصاريف بنكية وعمولات
٧٨٠,٧٤٥	٦١٦,٧٦٩	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) تسويات سنوات سابقة</u>
٣٠,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة محملة بالخطأ
-	٣٩,٩٦٠	مصروفات سنوات سابقة
٣٠,٠٠٠	٣٩,٩٦٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٠	٠	٠	٠	تبرع التوظيف الذكي
٥٦,٥٤٠	٠	٠	٥٦,٥٤٠	تبرع بقيمتنا نرتقي
٠	٣٦,٩٧٠	٢,٨٧٠	٣٤,١٠٠	تبرع برنامج مع السفارة
٦٩,٤٩٤	٠	٠	٦٩,٤٩٤	برامج دعوية مقيدة
٠	٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	٠	كفارات يمين
٠	٤,٠٤٥	٤,٠٤٥	٠	طباعة كتب
١٠,٩٩٠	٠	١٠,٩٩٠	٠	كفالة داعية
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠	دعم شراء باص للجمعية
٤,٥٧٠	٠	٤,٥٧٠	٠	اسلمت فعلمنى
٦,٥٦٠	٠	٦,٥٦٠	٠	تبرعات الدعوة الالكترونية
٣,٠٥٠	٠	٣,٠٥٠	٠	الدعوة الميدانية
٠	١٠٥,٦٨٨	١٠٥,٦٨٨	٠	مشروع إفطار صائم
٤٣,٠٤٥	١٩,٦٥٥	٦٢,٧٠٠	٠	مشروع العمرة
١٩٤,٢٤٩	٢١١,٠٥٨	٢٤٥,١٧٣	١٦٠,١٣٤	

(١٣)

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .