

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣١٦,٤٦٠	١٦٤,٠١٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣١٦,٤٦٠	١٦٤,٠١٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٥,٦٥٤	٣٧,٨٤٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	٣,٧٤٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٦٥,٦٥٤	٤١,٥٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨٢,١١٤	٢٠٥,٥٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٩,٢٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٩,٢٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٠٧٠	٢٤,٠٦٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٧٠	٢٤,٠٦٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٠٧٠	٣٣,٢٦٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٨١,٩٤٨	(٦٥,١٥١)		صافي الأصول غير المقيدة
٥٦,٣٣٩	٨٤,٧٢٩	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٢٣,٧٥٧	١٥٢,٧٥٥	(١٣)	صافي اصول الاوقاف
٣٦٢,٠٤٤	١٧٢,٣٣٣		مجموع صافي الأصول
٣٨٢,١١٤	٢٠٥,٥٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢٩,٠٢٥	-	-	٢٩,٠٢٥	٨٣,٧٤٩
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٢١,١٧٩	-	٢١,١٧٩	-
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٨,٩٩٨	٢٨,٩٩٨	٢٧,٧٩٥
اشتراكات الاعضاء	٧٠٠	-	-	٧٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٧,٢١١	-	٧,٢١١	٨,٦٣٣
إيرادات الايجارات	٥١,٣٢٣	-	-	٥١,٣٢٣	-
إجمالي الإيرادات	٨١,٠٤٨	٢٨,٣٩٠	٢٨,٩٩٨	١٣٨,٤٣٦	١٢٠,١٧٧
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٠)	١٧٣,٠٢٩	-	-	١٧٣,٠٢٩	١٦٩,١٨٢
المصروفات العمومية والإدارية (١١)	١٢٤,٣٦٢	-	-	١٢٤,٣٦٢	٣٧,٦٧٧
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٥)	٣٠,٠٠٨	-	-	٣٠,٠٠٨	٢٩,٤٨٢
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٦)	٧٤٨	-	-	٧٤٨	-
إجمالي المصروفات	٣٢٨,١٤٧	-	-	٣٢٨,١٤٧	٢٣٦,٣٤١
التغير في صافي الاصول	(٢٤٧,٠٩٩)	٢٨,٣٩٠	٢٨,٩٩٨	(١٨٩,٧١١)	(١١٦,١٦٤)
صافي الاصول بداية السنة	١٨١,٩٤٨	٥٦,٣٣٩	١٢٣,٧٥٧	٣٦٢,٠٤٤	٤٧٨,٢٠٨
صافي الأصول نهاية السنة	(٦٥,١٥١)	٨٤,٧٢٩	١٥٢,٧٥٥	١٧٢,٣٣٣	٣٦٢,٠٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٦,١٦٤)	(١٨٩,٧١١)	التغير في صافي الأصول
٢٩,٤٨٢	٣,٠٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٧٤٨	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٣,٩٩٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٥,٧٩٠)	-	تسوية على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥٢,٤٧٢)	(١٥٤,٩٦٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٨,١٨٥)	٩,٢٠٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٢١٠,٦٥٧)	(١٤٥,٧٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢,٢٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤,٤٨٨)	إضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٦,٦٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢١٠,٦٥٧)	(١٥٢,٤٥٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٢٧,١١٧	٣١٦,٤٦٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣١٦,٤٦٠	١٦٤,٠١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣) ، بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٢٤ هـ الموافق في ٢٧/٠١/٢٠٢٣م ، مركزها الرئيسي :- مركز الضبيعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة هي امتداد للجمعية التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الضبيعة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف المكتب .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المكتب في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق المكتب لدى الغير من عملاء المكتب الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان المكتب لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات المكتب والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة المكتب وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠%	اجهزة حاسب وملحقاتها	٢٥%
الاثاث مكنتبي	١٠%	اجهزة التدفئة والتبريد	١٥%
الات ومعدات مكنتبية	١٥%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٥%
رخص البرامج والانظمة	٢٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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 واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- المكتب كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقاءه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- المكتب كمؤجر

يتم تصنيف كاه العقود التي لا تقوم المكتب بموجبا بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقاءه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى المكتب التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على المكتب التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم المكتب باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المكتب وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم المكتب بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى المكتب فتقوم المكتب بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم قراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها المكتب من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع المكتب بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع المكتب الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها المكتب تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله المكتب من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم المكتب منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل المكتب.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات المكتب في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في المكتب الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول المكتب لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المكتب ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول المكتب خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول المكتب خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣٦,٣٦٤	٥٢,٧٠٥	مصرف الراجحي عام ح / ٣١٤٤٤٣
١٢٣,٧٥٧	٤٧,٧٥٥	مصرف الراجحي وقف ح / ٥٠٩٠٠٠
٥٦,٣٣٩	٦٣,٥٥٠	مصرف الراجحي زكاة ح / ٥٠٨٠٠٢
٣١٦,٤٦٠	١٦٤,٠١٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	السيارات	الاثاث المكتبي	أجهزة حاسب وملحقاتها	الات ومعدات مكتبية	اجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٢٥,٠٠٠	٩,٦٥٠	٦,٠٠٠	٤,٩٥٠	٨,٥٠٠	-	١٥٤,١٠٠
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٢٥,٠٠٠	٩,٦٥٠	٦,٠٠٠	٤,٩٥٠	٨,٥٠٠	٢,٢٠٠	١٥٤,١٠٠
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	٧٥,٠٠٠	٢,٨٩٥	٤,٥٠٠	٢,٢٢٦	٣,٨٢٥	-	٨٨,٤٤٦
أهلاك السنة	٢٥,٠٠٠	٩٦٥	١,٤٩٩	٧٤٢	١,٢٧٥	٥٢٧	٣٠,٠٠٨
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٠٠٠	٣,٨٦٠	٥,٩٩٩	٢,٩٦٨	٥,١٠٠	٥٢٧	١١٨,٤٥٤
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٥,٠٠٠	٥,٧٩٠	١	١,٩٨٢	٣,٤٠٠	١,٦٧٣	٣٧,٨٤٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٠,٠٠٠	٦,٧٥٥	١,٥٠٠	٢,٧٢٤	٤,٦٧٥	-	٦٥,٦٥٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة	(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٤,٤٨٨	٤,٤٨٨	الإضافات خلال السنة
٤,٤٨٨	٤,٤٨٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٧٤٨	٧٤٨	إطفاء السنة
٧٤٨	٧٤٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٧٤٠	٣,٧٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة اخرى
-	٩٢٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٩٢٠٠	
		<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد بداية السنة
٨٥,٨٦٠	٢٠,٠٧٠	المكون خلال السنة
-	٣,٩٩٣	تسويات خلال السنة
(٦٥,٧٩٠)	-	الرصيد نهاية السنة
٢٠,٠٧٠	٢٤,٠٦٣	
		<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رحلة العمرة
-	٢١,١٧٩	
-	٢١,١٧٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢٠,٧٦٥	٤٦,٤٥٠	رواتب دعاة
١٥,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	رواتب المشرفين
٨٠,٠٠٠	-	إيجارات
٨,٢٤٤	٨,١٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٨٠	٢,٩٣٣	بدل تذاكر سفر
٣,٩٠٠	٨٣٨	مكافأة نقدية للدعاة
٣٧,٦٩٣	٩٥٤	الصيانة والإصلاح
-	٦٢٦	اتصالات و نت
-	٢,٢٠٠	دعاية وإعلان
-	٢١,١٧٩	رحلة عمرة
-	٤٠,٢٤٠	اقامات وحكومية
-	٤,٧٢١	رحلة وعمرة متنوعة
-	١٠,٢٨٧	تأمينات اجتماعية
-	٥٤٠	برنامج تعليمية دعوية
-	٢٢٧	ضيافة حوكمة
-	٣٥٠	مزيا وحوافز
-	١,٣٣٠	مطبوعات
١٦٩,١٨٢	١٧٣,٠٢٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالضبيعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
-	٦٤,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٩,١٠٠	اتعاب مهنية
١,٨١٦	٥,٠٦٥	تأمينات اجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٢٥٠	ايجارات
١,٧٠٠	٢٥٠	مكافئات وحوافز
١,١٠٤	١٣٥	المستلزمات المكتبية
-	٣٨٠	هدايا وعينات
١٧٨	١٣٨	الوقود والمحروقات
٢٩١	-	مطبوعات
٤,٨٦٥	١٠,١٣١	ضيافة ونظافة
٤,٥٢٤	٨٥٦	صيانة وإصلاح
٧٦٥	١,٨٤٩	كهرباء
٣٦٤	١,٥٥٨	هاتف
٢,٠٧٠	٦٥٠	تحميل وتنزيل
٣٧,٦٧٧	١٢٤,٣٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٢) صافي الاصول المقيدة
٦٣,٥٥٠	-	٧,٢١١	٥٦,٣٣٩	تبرعات زكاة
٢١,١٧٩	-	٢١,١٧٩	-	رحلة العمرة
٨٤,٧٢٩	-	٢٨,٣٩٠	٥٦,٣٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٣) صافي اصول الاوقاف
١٥٢,٧٥٥	-	٢٨,٩٩٨	١٢٣,٧٥٧	تبرعات الوقف
١٥٢,٧٥٥	-	٢٨,٩٩٨	١٢٣,٧٥٧	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ