

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٨٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملزمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١٢م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٤ رمضان ١٤٤٥هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٦,٥٥٣,٠٣١	٤٣٣,٥٣٤	(٤) النقد وما في حكمه
٣٧٩,١٤٣	٣٣٠,٦٤٣	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦,٩٣٢,١٧٤	٧٦٤,١٧٧	مجموع الأصول المتداولة
استثمارات اصول مالية		
-	٧,٣١٥,٨٢٨	(٦) استثمارات متداولة
-	٧,٣١٥,٨٢٨	إجمالي الاستثمارات المالية
اصول الاوقاف		
٣١,٨١٨,٩٣٩	٣١,٥٣٦,٥٦٤	(٧) استثمارات عقارية موقوفة - بالقيمة العادلة
٣١,٨١٨,٩٣٩	٣١,٥٣٦,٥٦٤	مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة		
١,٠٩٩,٥٧٥	٩١٧,٩٢١	(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٠٩٩,٥٧٥	٩١٧,٩٢١	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٩,٨٥٠,٦٨٨	٤٠,٥٣٤,٤٩٠	إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
٢٦٥,٦١١	٢٢٠,٠٠٠	(٩) مصروفات مستحقة
٢٦٥,٦١١	٢٢٠,٠٠٠	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٩٢٩,٣١٥	٩٤٧,٥٣٥	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢٩,٣١٥	٩٤٧,٥٣٥	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,١٩٤,٩٢٦	١,١٦٧,٥٣٥	مجموع الالتزامات
صافي الأصول		
٣٢,٣٢١,٥٩٠	٣٨,٧٠٠,٨٤١	صافي الأصول غير المقيدة
٦,٣٣٤,١٧٢	٥٠٢,٥٠١	صافي الأصول المقيدة
-	١٦٣,٦١٣	أرباح إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
٣٨,٦٥٥,٧٦٢	٣٩,٣٦٦,٩٥٥	مجموع صافي الأصول
٣٩,٨٥٠,٦٨٨	٤٠,٥٣٤,٤٩٠	إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٧٠٧,٧٩١	٧١١,١٩٣	التغير في صافي الأصول
-	٢٨٢,٣٧٦	خسائر إعادة تقييم أصول الاوقاف الاستثمارية
-	(١٤,٤٨٤)	مكاسب اکتوارية
(٥٥٨,٧٣٠)	(٩٩,٩٩٨)	أرباح رأسمالية
١٧٦,٤٣٢	١٨١,٦٥٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,١٧٠,٢٥٦)	-	الربح الناتج عن إعادة تقييم استثمارات عقارية
-	(١,٠٤٨,٨٢٨)	ارباح استثمارية
١٢٢,٠٢٨	١٢٠,٤٤٨	المكون من مخصص مكافأة الخدمة
٢٧٧,٢٦٥	١٣٢,٣٥٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٨٥,٣٤٧	٤٨,٥٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٤,٦٣٣	(٤٥,٦١١)	مصرفوات مستحقة
٤٨٧,٢٤٥	١٣٥,٢٤٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٠,٣٤٨)	(٨٧,٧٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٦,٨٩٧	٤٧,٥٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٠٠,٢٣٥	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية موقوفة
-	(٦,٢٦٧,٠٠٠)	اضافات الاستثمارات المتداولة
(١٠٦,٥٠٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤٥٣,٧٣٥	(٦,١٦٧,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٧٠,٦٣٢	(٦,١١٩,٤٩٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٦٨٢,٣٩٩	٦,٥٥٣,٠٣١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٥٥٣,٠٣١	٤٣٣,٥٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٥,١٧٠,٢٥٦	٧٦٦,٤٧٠	ارباح إعادة تقييم الأصول الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحبي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م ٢٠٢٢	اجمالي م ٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
						الإيرادات
٤٣٣,٣٧٤	٣٨٤,٥٤٥	-	-	٣٨٤,٥٤٥		التبرعات النقدية العامة
١,١٢٩,٨٣١	١,٢٤١,٣٤٧	-	١,٢٤١,٣٤٧	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٢٩,٩٨١	١٩١,٨٠٩	-	١٩١,٨٠٩	-		تبرعات الزكاة
٢٤٤,٨٤٢	١٩٢,٩٠٠	-	١,٣٩٠	١٩١,٥١٠	(١٢)	ايرادات اخري
٤١٦,٥٧٢	٢٩٩,١٩٤	-	٧,٢٠٠	٢٩١,٩٩٤		التبرعات العينية
٨٤١,٩٤٤	١,١٣٨,٨٤٦	-	-	١,١٣٨,٨٤٦		إيرادات الإيجارات عقارات
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-		تبرعات الاوقاف
١,١٨٩,٤٢٥	٨٨١,٤٥٠	-	-	٨٨١,٤٥٠		إيرادات متطوعين
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٠,٠٠٠)	(٧,٢٧٣,٤١٧)	٧,٢٩٣,٤١٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٦٨٥,٩٦٩	٤,٣٥٠,٠٩١	-	(٥,٨٣١,٦٧١)	١٠,١٨١,٧٦٢		إجمالي الإيرادات
						المصروفات
١,٨٣٠,٧٢٤	١,٨٩٦,٢٨٧	-	-	١,٨٩٦,٢٨٧	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٤٢٩,٩٨١	١٩١,٨٠٩	-	-	١٩١,٨٠٩		مساعداات الزكاة
٣٧٦,١٢٠	٥٩٩,١٩٤	-	-	٥٩٩,١٩٤	(١٤)	المساعداات العينية
-	٣٥٣,٨٠٤	-	-	٣٥٣,٨٠٤		مصروفات توزيع عوائد اوقاف
١,١٨٩,٤٢٥	٨٨١,٤٥٠	-	-	٨٨١,٤٥٠		مصروفات الخدمات التطوعية
٧٠٤,٤٨٢	٥٢٢,٥٧٠	-	-	٥٢٢,٥٧٠	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١٧٦,٤٣٢	١٨١,٦٥٢	-	-	١٨١,٦٥٢	(٨)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٤,٧٠٧,١٦٤	٤,٦٢٦,٧٦٦	-	-	٤,٦٢٦,٧٦٦		إجمالي المصروفات
(٢١,١٩٥)	(٢٧٦,٦٧٥)	-	(٥,٨٣١,٦٧١)	٥,٥٥٤,٩٩٦		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٥٥٨,٧٣٠	٩٩,٩٩٨	-	-	٩٩,٩٩٨		أرباح رأسمالية
١٩,٤٢٦	-	-	-	-		الأرباح الاكثوارية
٥,١٧٠,٢٥٦	(٢٨٢,٣٧٦)	-	-	(٢٨٢,٣٧٦)		خسائر إعادة تقييم أصول الاوقاف الاستثمارية
-	١,٠٤٨,٨٤٦	-	-	١,٠٤٨,٨٤٦		ارباح إعادة تقييم الأسهم
-	١٠٦,٩١٧	-	-	١٠٦,٩١٧		أرباح استثمارية
٥,٧٤٨,٤١٢	٩٨٧,٨٦٨	-	-	٩٨٧,٨٦٨		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٥,٧٢٧,٢١٧	٦٩٦,٧١٠	-	(٥,٨٣١,٦٧١)	٦,٥٢٨,٣٨١		التغير في صافي الاصول
٣٢,٩٢٨,٥٤٥	٣٨,٦٥٥,٧٦٢	-	٦,٣٣٤,١٧٢	٣٢,٣٢١,٥٩٠		صافي الاصول بداية السنة
٣٨,٦٥٥,٧٦٢	٣٩,٣٦٦,٩٥٥	-	٥٠٢,٥٠١	٣٨,٨٤٩,٩٧١		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحبي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

قائمة صافي الاصول

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

الإجمالي	أرباح إعادة قياس منافع المحددة للموظفين	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣٨,٦٥٥,٧٦٢	-	٦,٣٣٤,١٧٢	٣٢,٣٢١,٥٩٠	صافي الأصول بداية السنة ٢٠٢٣ م
-	١٤٩,١٣٠		(١٤٩,١٣٠)	تسويات تبويب
٦٩٦,٧١٠	-	(٥,٨٣١,٦٧١)	٦,٥٢٨,٣٨١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤,٤٨٣	١٤,٤٨٣	-	-	أرباح إعادة قياس التقييم الإكتواري
٣٩,٣٦٦,٩٥٥	١٦٣,٦١٣	٥٠٢,٥٠١	٣٨,٧٠٠,٨٤١	صافي الأصول في نهاية السنة ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠) بتاريخ
١٩/٠٣/١٤٤١ هـ الموافق ١٧/١١/٢٠١٩ م ، مركزها الرئيسي: - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية

- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسول الله صلي الله عليه وسلم ولأولي الامر .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه له .
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالي ونشر العلم الشرعي .

* السنة المالية :

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

(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
الاثبات 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة
السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية 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 للجمعية 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة 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 الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية 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
تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية 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 اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 و التي 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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

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 واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة ميدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية 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 بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية 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 الجمعية 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 الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- وأن تتوقع الجمعية 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 الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية 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 ائتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية 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 الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١١٨,٢٧٦	٣٥,٥٨٩	مصرف الراجحي ح/١٢٦٠
٢,٣٦٣,٢١٦	١١٤,٣٢١	مصرف الراجحي ح/١٢٤٥
٢١,٢٢١	٢٤,٩٢١	مصرف الراجحي ح/١٢٣٧
٢٥,٦٥٦	٣١,٧٥٠	مصرف الراجحي ح/١٢١١
١٨٩,٩١١	٨,٧٢٥	مصرف الراجحي ح/١٢٥٢
٣٩٢,١٠٢	٣,٠١٧	مصرف الراجحي ح/١٢٢٩
٣,٣٥٧,١٤٢	٩٧,٧٧٨	مصرف الراجحي ح/١٢٢١
٧٢,٦٦٥	٨٨,٠٩٥	مصرف الراجحي ح/٦٦٦٠
١,٤٩٢	٢,٦٩٦	بنك البلاد ح/٠٠٠٩
١١,٣٥٠	٢٦,٦٢٥	الصندوق
-	١٧	بنك المحفظة
٦,٥٥٣,٠٣١	٤٣٣,٥٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٦٠,٠٠٠	١١٧,٥٠٠	عملاء ايجارات
١٦٩,١٤٣	١٥٨,١٤٣	ذمم الموظفين
-	١٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما - أتعاب مهنية
٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	عهد مؤقتة
٣٧٩,١٤٣	٣٣٠,٦٤٣	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) الاستثمارات المتداولة
-	٦,٢٦٧,٠٠٠	تكلفة الاقتناء
-	١,٠٤٨,٨٢٨	التغير خلال السنة
-	٧,٣١٥,٨٢٨	

*المكاسب الغير محققة تم تقييم عدد أسهم ٦٩,١٣٣ في شركة الراجحي بسعر السهم ٨٦,٥٠ ريال في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتقييم شركة سافكو ٩,٦٦٦ سهم وسعر السهم ١٣٨,٢٠ ريال كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٧) استثمارات عقارية موقوفة - بالقيمة العادلة التكلفة
٣١,٨١٨,٩٣٩	٩,٧٣٧,٨٢٥	٢٢,٠٨١,١١٤	الرصيد في بداية السنة
٣٧٦,٧٨٧	٤٧,٤٢٣	٣٢٩,٣٦٤	أرباح إعادة تقييم
(٦٥٩,١٦٢)	(١٩٣,٤٤٧)	(٤٦٥,٧١٥)	خسائر إعادة تقييم
٣١,٥٣٦,٥٦٤	٩,٥٩١,٨٠١	٢١,٩٤٤,٧٦٣	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٣١,٥٣٦,٥٦٤	٩,٥٩١,٨٠١	٢١,٩٤٤,٧٦٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣١,٨١٨,٩٣٩	٩,٧٣٧,٨٢٥	٢٢,٠٨١,١١٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة وبرامج	الأراضي	التكلفة
١,٨٢٨,٨٨٧	٣٦١,٦٣٤	٢٨٨,٧٩٩	٤٠١,٨٩٠	١٧٦,٥٦٤	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١٤٠,٠٠٠)	-	-	(١٤٠,٠٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١,٦٨٨,٨٨٧	٣٦١,٦٣٤	٢٨٨,٧٩٩	٢٦١,٨٩٠	١٧٦,٥٦٤	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٢٩,٣١٢	٢١٧,٦١٧	١١٢,٢٧٦	٣٠٥,٩٠٠	٩٣,٥١٩	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٨١,٦٥٢	٧٢,٨٤٨	٢٢,٤٤٠	٤٢,٢٢٤	٤٤,١٤٠	-	الرصيد في بداية السنة
(١٣٩,٩٩٨)	-	-	(١٣٩,٩٩٨)	-	-	اهلاك السنة
٧٧٠,٩٦٦	٢٩٠,٤٦٥	١٣٤,٧١٦	٢٠٨,١٢٦	١٣٧,٦٥٩	-	الإستبعادات خلال السنة
٩١٧,٩٢١	٧١,١٦٩	١٥٤,٠٨٣	٥٣,٧٦٤	٣٨,٩٠٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٩٩,٥٧٥	١٤٤,٠١٧	١٧٦,٥٢٣	٩٥,٩٩٠	٨٣,٠٤٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						<u>القيمة الدفترية</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٢٦,١١١	٢٢٠,٠٠٠	إيرادات مقدمة
٣٤,٥٠٠	-	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	-	ذمم دائنة - شركة اعلام افاق التجارية
٢٦٥,٦١١	٢٢٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٧,٠٦١	٩٢٩,٣١٥	الرصيد في بداية السنة
٨٩,٢٨٥	٨٤,٦٦٩	المكون خلال السنة
٣٢,٧٤٣	٣٥,٧٧٩	تكلفة الفائدة
(٧٠,٣٤٨)	(٨٧,٧٤٥)	المسدد خلال السنة
(١٩,٤٢٦)	(١٤,٤٨٣)	الأرباح أو الخسائر الاكتوارية
٩٢٩,٣١٥	٩٤٧,٥٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠١,٣٦٦	-	الصدقات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ايجار الصالة الدعوي
٩٦,٩٠٤	٧,٦٧٩	طباعة الكتب
٨٥,٩٣٨	٩٩,٨١٦	العمرة
٥٢,٢٣٠	-	الأسهم المباركة
٤١,٩٩٨	١٣٣,٧٥٢	مشروع السقيا
٣٨,٠٥٠	-	الصدقة بريال
٣٠,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	برامج مسجد الراجحي
٢٦,٥٧٧	٣٦,٠٧٥	كفالة داعية
٢٣,٢٨٩	١٢,٠٢٨	المصاحف مترجمة
١٠,٨٩٣	٤,١٥٤	مشروع ادعوني للاسلام
١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برامج الدروس الشرعية
٧,٢٩٩	-	الإفطار الدعوة
٤,٧٨٧	-	وقف القرآن والدعوة
-	٣٣٦,٨٥٧	الصدقة الجارية
-	٢٣١,٤٨٦	الدعوة والافطار
١,١٢٩,٨٣١	١,٢٤١,٣٤٧	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحبي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات اخرى
٣٤,٨٤٢	١,٣٩٠	اخرى
٢١٠,٠٠٠	١٩١,٥١٠	مشروع الملابس المستعملة
٢٤٤,٨٤٢	١٩٢,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الانشطة
٨٠٤,٥٦٥	١٩١,٠٠٠	الافطار والدعوة
٢٢٠,٥٠١	-	ادارة الاوقاف
١٩٥,٩٢٥	٨٤,٠٠٠	مشروع السقيا
٨٣,١٠٥	-	طباعة الكتب
٧٣,٦٨٨	١٠,٠٠٠	الصالة الدعوية
٤٥,٠٠٠	٤٦,٣٣٤	الجالية البلوشية
٣٠,٠٠٠	٣٩,٥٠٠	مسجد الراجحي
١٢,٠٧٥	٣٤,٥١٩	المصاحف المترجمة
١١,٤٥٢	-	اخرى
-	١٢٣,٠٠٠	العمرة
-	١٨,٣٠٠	هدية المسلم الجديد
-	٣٠,٠٠٠	الدروس الشرعية
-	٢٣,٠٠٠	الخيمة الدعوية
٥٤,٤١٣		المستودع الدعوي
٣٠٠,٠٠٠		الصالة الدعوية
-	١,٢٩٦,٦٣٤	مصروفات محملة على النشاط (١٣/١)
١,٨٣٠,٧٢٤	١,٨٩٦,٢٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣/١) مصروفات محملة على النشاط
-	٨١٧,٨١٢	الرواتب والاجور ومافي حكمها
-	٦,٨٠٩	المستهلكات
-	١٠,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
-	١٥,٨٩٥	مصروفات محمله على الصالة الدعوية
-	٣١٣,٥٩٩	مصروفات الجمعية المحملة على الدعوة
-	٥٤,١٩٦	البدلات والمستحقات على الدعوة
-	٧١,٦٥٠	مصروفات الاعلام المحملة على الدعوة
-	٢,٠٩٨	الدورات التدريبية المحملة على الدعوة
-	٤,٥٧٥	مصروفات التقنية المحملة على النشاط
-	١,٢٩٦,٦٣٤	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي الشفاء
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات العينية
٣٧٦,١٢٠	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٢ م
-	٢٨٧,٩٤٤	المساعدات العينية
	١١,٢٥٠	المستودع الدعوي
	٣٠٠,٠٠٠	الصالة الدعوية
<u>٣٧٦,١٢٠</u>	<u>٥٩٩,١٩٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٤٨٥,٥١٢	٢٨٢,٢٨٦	الرواتب واجور وما فى حكمها
-	٦,٥١٥	تأمينات اجتماعية
-	٥,٦٢٥	بدل اجازة
-	٤٤,٩٣٢	التأمين الطبي
٣٤,٥٠٠	-	أتعاب مهنية
٩,٧٦٤	-	كهرباء ومياه
١٢٢,٠٢٨	١٢٠,٤٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
-	٦,٩٠٠	صيانة واصلاح
-	٨٨	كهرباء ومياه
-	٨,٨٢٥	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٣,٧٩٥	رسوم المتجر الالكتروني
-	٣,٤٥٠	رسوم برنامج رافد
-	٢,٠٠٠	رسوم التقييم الاكتروني
٣١,٥٧١	-	اخرى متنوعة
٢١,١٠٧	١٧,٩٤١	مصروفات حكومية
-	١٩,٧٦٥	رسوم بنكية
<u>٧٠٤,٤٨٢</u>	<u>٥٢٢,٥٧٠</u>	

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م