

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
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 بالخشبي
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخشبي ("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 أعتدتها 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 إننا نلتزمنا 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 بالخشيبي

القصيم - 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 خالصنا 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 ١٢ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٤٥,٩٩٩	٦٦١,٦١٤
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣,١٧١	٦,١٢٥
إجمالي الأصول المتداولة		٦٥٩,١٧٠	٦٦٧,٧٣٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٤٠,٦٠٩	٢٠١,٠٥١
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الوقفية	(٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢,٥٣٢,٦٨٠	٢,٣٨٧,٦٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٧٣,٢٨٩	٣,٥٨٨,٧٣١
إجمالي الأصول		٤,٣٣٢,٤٥٩	٤,٢٥٦,٤٧٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٢٠٩,٤٥٠	٢٠٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠٩,٤٥٠	٢٠٦,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٧٧,٣١٢	٢,٠٩٠,٧٩٧
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢٧١,٥١٢	٢٤٣,٣٥٥
صافي أصول الأوقاف		١,٨٧٢,١٩٧	١,٧١٦,٣١٨
إجمالي صافي الأصول		٤,١٢١,٠٢١	٤,٠٥٠,٤٧٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٣٣٢,٤٥٩	٤,٢٥٦,٤٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
	٧,٢٠٠	٠	٠	٧,٢٠٠	٩,٢٠٠	تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية
	٦٠,٧٥٢	٠	٠	٦٠,٧٥٢	٤٦,٨٣٨	التبرعات النقدية العامة
(٩)	٠	٧٦,١٥١	٠	٧٦,١٥١	٢٥٨,٣١٠	التبرعات النقدية المقيدة
	١٢١,٣٠٠	٠	٠	١٢١,٣٠٠	٠	تبرعات عينية
	١٨٩	٠	٠	١٨٩	٠	ايراد رسائل الجوال
	٠	٢٠,٦١٥	٠	٢٠,٦١٥	٤٩,٠٣٥	تبرعات الزكاة
	٠	٠	١٥٥,٨٧٩	١٥٥,٨٧٩	١٥٣,١١٥	تبرعات الأوقاف
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	١٨٩,٤٤١	٩٦,٧٦٦	١٥٥,٨٧٩	٤٤٢,٠٨٦	٥١٦,٤٩٨	
المصروفات والخسائر						
	٣٧,٤٠١	٠	٠	٣٧,٤٠١	٠	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
	١٢١,٣٠٠	٠	٠	١٢١,٣٠٠	٠	مصروفات غير مقيدة عينية
(١٠)	٠	٦٨,٦٠٩	٠	٦٨,٦٠٩	٢٠٦,٠٠٦	مصاريف نقدية مقيدة
	٥٥,٢٥٠	٠	٠	٥٥,٢٥٠	٠	مصاريف تشغيل محملة علي النشاط
(١١)	٢٨,٥٣٣	٠	٠	٢٨,٥٣٣	٠	المصاريف العمومية والإدارية
(٥)	٦٠,٤٤٢	٠	٠	٦٠,٤٤٢	٣٤,٦٣٣	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والخسائر						
	٣٠٢,٩٢٦	٦٨,٦٠٩	٠	٣٧١,٥٣٥	٢٤٠,٦٣٩	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						
	(١١٣,٤٨٥)	٢٨,١٥٧	١٥٥,٨٧٩	٧٠,٥٥١	٢٧٥,٨٥٩	تسويات سنوات سابقة
	٠	٠	٠	٠	٠	التغير في صافي الأصول
(١١٣,٤٨٥)	٢٨,١٥٧	١٥٥,٨٧٩	٧٠,٥٥١	٢٧٥,٨٥٩	٢٧٥,٨٥٩	صافي الأصول في بداية السنة
	٢,٠٩٠,٧٩٧	٢٤٣,٣٥٥	١,٧١٦,٣١٨	٤,٠٥٠,٤٧٠	٣,٧٧٤,٦١١	صافي الأصول في نهاية السنة
	١,٩٧٧,٣١٢	٢٧١,٥١٢	١,٨٧٢,١٩٧	٤,١٢١,٠٢١	٤,٠٥٠,٤٧٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٥,٨٥٩	٧٠,٥٥١	التغير في صافي الأصول
٣٤,٦٣٣	٦٠,٤٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
٣١٠,٤٩٢	١٣٠,٩٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤,٤٧٥	(٧,٠٤٦)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥٤,٧٢٥)	٣,٤٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠,٢٤٢	١٢٩,٣٨٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٠٩٥)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠	(١٤٥,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٠٩٥)	(١٤٥,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٥٦,١٤٧	(١٥,٦١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠٥,٤٦٧	٦٦١,٦١٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٦١,٦١٤	٦٤٥,٩٩٩	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الخشبي

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الخشبي - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠) بتاريخ ١٩ / ٠١ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي 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 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 في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القسم - 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 ووظائف 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 ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكديدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكديدها .

المخزون السلعي :-

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

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 الفترة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٦٦١,٦١٤	٦٤٥,٩٩٩	
٦٦١,٦١٤	٦٤٥,٩٩٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		إيرادات مستحقة
		أرصدة مدينة أخرى
		عهد مؤقتة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٥,٦٠٠	١٢,٧٠٠	
٥٢٥	٠	
	٤٧١	
٦,١٢٥	١٣,١٧١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشيبين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

(٥) صفى الأصول الثابتة

البيان	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الأهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في صافي ٢٠٢٢/٢٠٢١
الأثاث المكتبي	٤٢,٨٩٤	٠	٤٢,٨٩٤	٣٠,٨٨٩	١٦,٢٩٤
أجهزة كهربائية	١١٠,٢٣٤	٠	١١٠,٢٣٤	٩٧,٧٥١	٢٣,٥٠٦
السيارات	٢٠٤,٣٢٣	٠	٢٠٤,٣٢٣	١٤٥,٣٩٨	٩٩,٧٩٠
إنشاءات وتجهيزات	٨٥,٣٠٤	٠	٨٥,٣٠٤	٢٨,١٠٨	٦١,٤٦١
الإجمالي	٤٤٢,٧٥٥	٠	٤٤٢,٧٥٥	٣٠٢,١٤٦	١٤٠,٦٠٩

(٦) صفى الأصول الثابتة الموقفية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع التكاليف نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الباقي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الأراضي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مبنى الوقف
٢,٣٨٧,٦٨٠	٢,٥٣٢,٦٨٠	
٢,٣٨٧,٦٨٠	٢,٥٣٢,٦٨٠	<u>الإجمالي</u>
		(٨) مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مستحقة - مكتب المحاسب القانوني
٠	٣,٤٥٠	ضمم دائنة أخرى
٢٠٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	
٢٠٦,٠٠٠	٢٠٩,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٠	٠	المكون من المخصص خلال العام
٠	١,٩٨٨	المنصرف من المخصص خلال العام
٠	٠	
٠	١,٩٨٨	<u>الإجمالي</u>
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - طباعة كتب
٣٧٠	٣٦٠	دعم المنصة الوطنية لرحلات العمرة
٠	٢٥,١٥٦	إيراد صندوق دعم الجمعيات
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٥٧,٦٤٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - خدمة الحج
٣٠٠	٦٣٥	
٢٥٨,٣١٠	٧٦,١٥١	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الخشبي
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مصاريف نقدية مقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١٢,٦٩٢	٢٩,١٨٤	مصروفات برامج وانشطة دعوية
١٤,٧٠٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة الحبيب لخدمة المساجد
١٣١,٦٣١	٧,٣٥٠	مصروفات دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعيه
٣,٨٨٣	٠	مصروفات طباعة الكتب
٤٣,١٠٠	٠	الأجور والرواتب
٠	١٩,٨٧٥	مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٠	١٢,٢٠٠	مصروفات المنصة الوطنية رحلات عمرة
٢٠٦,٠٠٦	٦٨,٦٠٩	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
	١٧,٠٥٠	رواتب و أجور
	٢,٠٧٠	مصاريف حكومية - رسوم
	١,٩٨٨	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
	٥٢٥	مصروفات أخرى
٠	٢٨,٥٣٣	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) صافى الأصول المقيدة
١٩١,٠٥١	٠	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٩١,٠٥١	٠	<u>الإجمالي</u>