

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)

القويعية - 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

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 بالقويعة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 مسئوليات 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 والمعيار الدولي 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.



*Signature*

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية

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 جوهريّة 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

٢٨ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٤م

### المبالغ بالريال السعودي

-3-

**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)**  
**القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

الإيرادات والمكاسب	غير مقبودة	مقبودة	أوقاف	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة	١٢٩,٣٢٥	-	-	١٢٩,٣٢٥	٧٣,٥٨٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٥٧,٦٢٨	-	٢٥٧,٦٢٨	٣٦,٩٩٥
تبرعات نقدية لشراء أوقاف	-	-	٣٩,٩٧٠	٣٩,٩٧٠	١٤,٠٧٨
تبرعات عينية	٥٣٠,٩٥٢	-	-	٥٣٠,٩٥٢	٧٣٤,٠٠٠
المنح الحكومية	-	٣,٦٧٢	-	٣,٦٧٢	-
إيرادات الاشتراكات	٣٣,٧٠٨	-	-	٣٣,٧٠٨	-
تبرعات الزكاة	-	٣٠,٥٠٠	-	٣٠,٥٠٠	٣٠,٣١٠
الاستقطاعات والامور	٦٥٠	-	-	٦٥٠	١٢٤,٩١٩
إيرادات الرسائل النصية	١,٤٢٣	-	-	١,٤٢٣	١,٨٧٨
مبيعات سلع وخدمات	-	-	-	-	٢,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٤٦,١٧٦	-	-	٤٦,١٧٦	-
إيرادات إيجارات	١,٠٧٨,٥٢٨	-	-	١,٠٧٨,٥٢٨	٤١٣,٦٩٩
تبرعات تخفيض التزام	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
إعادة التصنيف لتحقيق قدر	٤٢٧,٢٤٠	(٤٢٧,٢٤٠)	-	-	-
الاستخدام					
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢,٢٧٨,٠٠٢</b>	<b>(١٣٥,٤٤٠)</b>	<b>٣٩,٩٧٠</b>	<b>٢,١٨٢,٥٣٢</b>	<b>١,٤٣١,٤٦٤</b>
<b>إعادة التصنيف</b>					
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مساعداات عينية	٢٣٠,٩٥٢	-	-	٢٣٠,٩٥٢	٧٣٤,٠٠٠
مساعداات الزكاة	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	-
مصرفوات خدمات تطوعية	٤٦,١٧٦	-	-	٤٦,١٧٦	-
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٧١,٣٨٠	-	-	٧١,٣٨٠	-
مصاريف توزيع عوائد الأوقاف	٤٨,٧٣٠	-	-	٤٨,٧٣٠	-
مصاريف جمع الأموال	٤٩,٩٠٦	-	-	٤٩,٩٠٦	-
مصاريف الاستثمار	٥٣,٤٩٠	-	-	٥٣,٤٩٠	-
مصروفات الأنشطة	٤٢٦,١١٣	-	-	٤٢٦,١١٣	١٠٦,٧٨٨
المصرفوات العمومية والإدارية	٢٠١,٢٦٠	-	-	٢٠١,٢٦٠	٥١٥,٥٠٨
إهلاك الأصول الاستثمارية	٢٧,٦٥١	-	-	٢٧,٦٥١	٢٧,٦٥١
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	١٧,٥٨٣	-	-	١٧,٥٨٣	١٠,١٨٤
استنفاد الأصول غير الملموسة	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إهلاك الأصول الوقفية	١٢٨,٥١٢	-	-	١٢٨,٥١٢	١٠٧,٥٣٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١,٣٠٩,٧٥٣</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١,٣٠٩,٧٥٣</b>	<b>١,٥٠٤,٦٦٧</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٩٦٨,٢٤٩	(١٣٥,٤٤٠)	٣٩,٩٧٠	٨٧٢,٧٧٩	(٧٣,٢٠٣)
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات على سنوات سابقة	-	-	-	-	١٩,٦٩٧
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	-	-	-	-	١٩,٦٩٧
التغير في صافي الأصول	٩٦٨,٢٤٩	(١٣٥,٤٤٠)	٣٩,٩٧٠	٨٧٢,٧٧٩	(٥٣,٥٠٦)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٨٨٢,٧٢٨	٩١,٠٣٤	١,٢٥٤,٣٣٤	٥,٠٤٧,٠٩٦	٥,١٠٠,٦٠٢
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>٣,٨٥٠,٩٧٧</b>	<b>٧٧٤,٥٩٤</b>	<b>١,٢٩٤,٣٠٤</b>	<b>٥,٩١٩,٨٧٥</b>	<b>٥,٠٤٧,٠٩٦</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقوية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القوية - الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٥,١٠٠,٦٠٢	١,٢٤٠,٢٥٦	١٠٨,٧٢٩	٣,٧٥١,٦١٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥٣,٥٠٦)	١٤,٠٧٨	٨٠١,٣٠٥	(٨٦٨,٨٨٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٠٤٧,٠٩٦	١,٢٥٤,٣٣٤	٩١٠,٠٣٤	٢,٨٨٢,٧٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٠٤٧,٠٩٦	١,٢٥٤,٣٣٤	٩١٠,٠٣٤	٢,٨٨٢,٧٢٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٧٢,٧٧٩	٣٩,٩٧٠	(١٣٥,٤٤٠)	٩٦٨,٢٤٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٩١٩,٨٧٥	١,٢٩٤,٣٠٤	٧٧٤,٥٩٤	٣,٨٥٠,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٣,٥٠٦)	٨٧٢,٧٧٩	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٧,٦٥١	٢٧,٦٥١	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٠,١٨٤	١٧,٥٨٣	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٠٧,٥٣٦	١٢٨,٥١٢	إهلاك الأصول الوقفية
١٥٥	١٠,١٠٤	مخصص منافع الموظفين المكون
٩٥,٠٢٠	١,٠٥٩,٦٢٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	-	الأرصدة المدينة
(١٠٠,٨٣٨)	(٣١٣,٧٣١)	الإيرادات المستحقة
(١٣٧,٧٣٩)	(٧٣,٤٩٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٧٦,٥٧٩)	-	مخصص منافع الموظفين المسدد
(٢٢٠,١٣٦)	٦٧٢,٤٠٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٤٣٠)	(٣٠١,٩٢٢)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٩,٤٣٠)	(٣٠١,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٩,٥٦٦)	٣٧٠,٤٨٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٢٧٣,٩٤٠	١,٠٤٤,٣٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٠٤٤,٣٧٤	١,٤١٤,٨٥٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)**  
**القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية:**

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤) بتاريخ ١٧ ربيع الاخر ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٤ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* الاهتمام بالدعوة للمسلمين وغير المسلمين .

\* نشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم .

\* تبصيرهم بامور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح .

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بالقويعية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)**  
**القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

**(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 النقدي .

(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 النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بالقويعة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)**  
**القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

**الأصول الثابتة :-**

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث زمفروشات	١٠%	أجهزة والآلات ومعدات	١٥%

**الأصول غير الملموسة**

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.  
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ١٥%

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بالقويعة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> ٩٨٠,١٩٥ <hr/> ٩٨٠,١٩٥ <hr/>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> ١,٤١٤,٨٥٤ <hr/> ١,٤١٤,٨٥٤ <hr/>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> مصرف الراجحي <u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> ٦٤,١٧٩ <hr/> ٦٤,١٧٩ <hr/>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> - <hr/> - <hr/>	<u>إيضاح : (٤) النقد الموقوف لدى البنوك :-</u> مصرف الراجحي - الوقف <u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> ٢٨,١٠٣ ٢,٩١٠ ٣٣٣,٥٨٩ <hr/> ٣٦٤,٦٠٢ <hr/>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> - - ٦٧٨,٣٣٣ <hr/> ٦٧٨,٣٣٣ <hr/>	<u>إيضاح : (٥) الإيرادات المستحقة :-</u> الوقف الدعوي وقف مبني مقر الجمعية وقف الام <u>٣١ ديسمبر</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح: (٦) العقارات الاستثمارية، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
مباني علي ارض مستاجرة - المبني الاستثماري	٦٩١,٢٧٦	-	-	٦٩١,٢٧٦	٤٢٧,٤٥٢	٢٧,٦٥١	-	٤٥٥,١٠٣	٢٣٦,١٧٣	٢٦٣,٨٢٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٩١,٢٧٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٦٩١,٢٧٦</b>	<b>٤٢٧,٤٥٢</b>	<b>٢٧,٦٥١</b>	<b>-</b>	<b>٤٥٥,١٠٣</b>	<b>٢٣٦,١٧٣</b>	<b>٢٦٣,٨٢٤</b>
<u>إيضاح: (٧) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
الأراضي المتبرع بها	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	-
المباني	٥٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٥٢,٠٠٠	٣٢,١٥٥	١٠,٠٨٠	-	-	٢٠٩,٧٦٥	١٩,٨٤٥
السيارات	٦٩٣,٢٥١	-	-	٦٩٣,٢٥١	٦٩٣,٢٤٦	-	-	٦٩٣,٢٤٦	٥	٥
الأثاث المكتبي	١٢٠,٣٥٣	-	-	١٢٠,٣٥٣	١١٥,٥١٦	٣,٠٩٨	-	١١٨,٦١٤	١,٧٣٩	٤,٨٣٧
أجهزة الات ومعدات	١٦٧,٤٦٢	١,٩٢٢	-	١٦٩,٣٨٤	١٤٨,٤٦٣	٤,٤٠٥	-	١٥٢,٨٦٨	١٦,٥١٦	١٨,٩٩٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٠٣٣,٠٦٦</b>	<b>٣٠١,٩٢٢</b>	<b>-</b>	<b>١,٣٣٤,٩٨٨</b>	<b>٩٨٩,٣٨٠</b>	<b>١٧,٥٨٣</b>	<b>-</b>	<b>١,٠٠٦,٩٦٣</b>	<b>٣٢٨,٠٢٥</b>	<b>٤٣,٦٨٦</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

<u>إيضاح (٨) الأصول غير الملموسة، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستبعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>
رخص البرامج والأنشطة	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٥,٧٤٥	٣,٠٠٠	-	٨,٧٤٥	١١,٢٥٥	١٤,٢٥٥
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>	<b>٥,٧٤٥</b>	<b>٣,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٨,٧٤٥</b>	<b>١١,٢٥٥</b>	<b>١٤,٢٥٥</b>
<u>إيضاح (٩) الأصول الثابتة الموقوفة، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستبعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م</u>
الأراضي	١,٧٩٨,١٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٩٨,١٤٧
المباني	٢,٦٨٨,٣٩٩	-	-	٢,٦٨٨,٣٩٩	١,٠٨٩,٧٩٥	١٢٨,٥١٢	-	١,٢١٨,٣٠٧	١,٤٧٠,٠٩٢	١,٥٩٨,٦٠٤
<b>الإجمالي</b>	<b>٤,٤٨٦,٥٤٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤,٤٨٦,٥٤٦</b>	<b>١,٠٨٩,٧٩٥</b>	<b>١٢٨,٥١٢</b>	<b>-</b>	<b>١,٢١٨,٣٠٧</b>	<b>٣,٢٦٨,٢٣٩</b>	<b>٣,٣٩٦,٧٥١</b>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٨٠,٣٩٦	-	إيرادات مقدمة
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
<u>٨٠,٣٩٦</u>	<u>٦,٩٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
٧٦,٤٢٤	-	الرصيد بداية المدة
١٥٥	١٠,١٠٤	المكون خلال المدة
(٧٦,٥٧٩)	-	المسدد خلال المدة
<u>-</u>	<u>١٠,١٠٤</u>	<u>الرصيد في نهاية المدة</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) تبرعات نقدية مقيدة :-</u>
٣,٩٠٠	٣,٣٠٠	كفالة الدعاه جاليات
٥٠	-	قسم الدعوة
٥,٠٠٠	-	تفطير الدعوة
٢٦,١٠٠	٦,١٢٥	كفالة معتمر
١,٧٠٠	-	المسلم الجديد
٩٥	٥٠٠	القسم النسائي
-	٤٥٠	مشروع رياضات مباركة
-	٢٤٧,٢٥٣	مشروع التفطير
١٥٠	-	برامج شبابية
<u>٣٦,٩٩٥</u>	<u>٢٥٧,٦٢٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) إيرادات ايجارات :-</u>
٤٧,٦٠٨	٣١٣,٨٣٩	المبني الاستثماري
٩٦,٤١٢	١٩١,٣٦١	وقف مقر الجمعية
١٢٦,٥٤٦	٢١٩,٥٨٣	وقف الدعوي
٦٢,٩٣٣	٩,٠٠٠	وقف الدعوي بالرياض
٨٠,٠٠٠	٣٤٤,٧٤٥	وقف الام
٢٠٠	-	ايجار الحافلة
<u>٤١٣,٦٩٩</u>	<u>١,٠٧٨,٥٢٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالقويعة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٤)  
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) مصروفات الانشطة :-
٦٠,٣٨٤	٣,١٤٤	كفالة الدعاة جاليات
٦٧٠	١٦	الهدية الدعوية
٥٩	٢٨٤	لقاءات الجاليات
١,٩١٠	٩٩٦	القسم النسائي
١,٤٠٠	٢٥	المسلم الجديد
٢٩,٤٤٥	١,٨٢٥	كفالة معتمر
١٢,٩٢٠	٣,٠٥٢	بلغني الإسلام
-	٢٤١,٦٦٢	مشروع التفطير
-	١٧٥,١٠٩	رواتب واجور الدعاة
١٠٦,٧٨٨	٤٢٦,١١٣	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والادارية :-
٢٧٥,٥٤١	١١٢,٤٤٤	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٢,٨٣٩	-	الاجازات
٢,٨٠٠	-	تذاكر سفر
٢,٤٧٠	١,١١٤	التأمين الطبي
٣٧,٧٢٣	٢٤,٣٠٦	بدلات
٩,٩٤٠	-	مكافآت وانتداب
٢٤,٢٤٢	٨,٢٣٣	تأمينات اجتماعية
٥٠,٩٥٤	١٣,٠٤١	كهرباء ومياه وهاتف
٣٥,٨٩٨	٨٨٢	صيانة واصلاح
٥,٨٧٧	١,١٤٦	ضيافة ونظافة
٤,٩٩٢	-	محروقات وصيانة
٤٣,٥٧٥	٥,٣٧٦	رسوم حكومية واشتراكات
١,٦٠٤	٤٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٣,١٧٠	-	دعايا وإعلان
٣,٩٦٨	-	رسوم مهنية
١٥٥	١٥,٨٥٢	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٢٨٠	١,٠٤٠	اشتراكات وتصدقات
١,٢٦٥	٣٣٥	عملات بنكية
٢١٥	١٧,٠٨٥	مصاريف متنوعه
٥١٥,٥٠٨	٢٠١,٢٦٠	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحذر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٣٤,٩٢٥	١٧٥,١٠٩	-	٩١٠,٠٣٤	تبرعات ومنح مقيدة
٣,٦٧٢	-	٣,٦٧٢	-	المنح الحكومية
٢٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	٣٠,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
١٥٦	٣,١٤٤	٣,٣٠٠	-	كفالة الدعاة جاليات
٤,٣٠٠	١,٨٢٥	٦,١٢٥	-	كفالة معتمر
-	٥٠٠	٥٠٠	-	القسم النسائي
٤٥٠	-	٤٥٠	-	مشروع رياضات مباركة
٥,٥٩١	٢٤١,٦٦٢	٢٤٧,٢٥٣	-	مشروع التفطير
٧٧٤,٥٩٤	٤٢٧,٢٤٠	٢٩١,٨٠٠	٩١٠,٠٣٤	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٧) عام :-

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