

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)

الدمام - 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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام ، (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 (٢١) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام (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 والمعياري 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 والمعياري 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 جوهرية، 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 ، مالم 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)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

(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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 فأن 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

١٤ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٨٨٢,٧٦٨	٨,٩٥٤,٦٩٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٢٦,٦٢١	١,٠١١,٢٤٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٤,٠٧٢	٣١٥,٠٧٩	(٥)	المخزون
<u>١٠,٣٤٣,٤٦١</u>	<u>١٠,٢٨١,٠١٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,١٩٧,٤٩٧	١٣,٧٥٩,٩٨٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٤,١٩٧,٤٩٧</u>	<u>١٣,٧٥٩,٩٨٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٨٢١,٨٥٦	١,٧٨٥,٢٠١	(٧)	صافي أصول أوقاف
<u>١,٨٢١,٨٥٦</u>	<u>١,٧٨٥,٢٠١</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٦,٣٦٢,٨١٤</u>	<u>٢٥,٨٢٦,٢٠٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٧٩٦	٥,٤٧٧		الدائنون
١٧,١٦٢	٥,٧٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠,٩٥٨</u>	<u>١١,٢٢٧</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٦,٥٥٧	١١٣,٣٦٦	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٨٦,٥٥٧</u>	<u>١١٣,٣٦٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٠٧,٥١٥</u>	<u>١٢٤,٥٩٣</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧٠١,٤٧٨	١١,٦٢٠,٢٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٩٤٣,٣٨٨	٧,٤٨٦,٤٩٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٢١٤,١٣٣	٦,٢٨٦,٩١٨	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
٢,٣٩٦,٣٠٠	٣٠٧,٩٤٢	(١٨)	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم
<u>٢٦,٢٥٥,٢٩٩</u>	<u>٢٥,٧٠١,٦١٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٦,٣٦٢,٨١٤</u>	<u>٢٥,٨٢٦,٢٠٥</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١,٠٠٧,٥٠٣	.	.	١,٠٠٧,٥٠٣	١,١٤٢,١٦٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٥٥٦,٦٧١	.	٥٥٦,٦٧١	٦٠٦,٣٩٩
تبرعات أوقاف		.	.	٥١٨,٩١٦	٥١٨,٩١٦	٣٣,١١٩
إيرادات الأشتراكات		٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	.
تبرعات الزكاة		.	٤١٣,٠٩٧	.	٤١٣,٠٩٧	٨٣٩,٩٧٦
إيرادات إيجارات (أوقاف)		.	.	٨٤٩,٩٦٤	٨٤٩,٩٦٤	١,٥٧٤,٦٦٩
إيرادات إيجارات		٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠	.
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٥٤,٨٠٠	.	.	٥٤,٨٠٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٦٥,٧٠١	.	.	٦٥,٧٠١	٧٨,٢٤٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٧٥٠,٠٣٥	(٢,٤٢٦,٦٦٤)	(٣٢٣,٣٧١)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣,٩١٢,٤٧٣	(١,٤٥٦,٨٩٦)	١,٠٤٥,٥٠٩	٣,٥٠١,٠٨٦	٤,٢٧٤,٥٧١
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٣)	٩٦٤,١٣٤	.	.	٩٦٤,١٣٤	١٨٨,١٣٦
المساعدات العينية	(١٤)	١١٥,٢٩٥	.	.	١١٥,٢٩٥	٥٢٥,٢٧٥
مصاريق وتوزيعات عوائد الأوقاف		٢٨٦,٧١٦	.	.	٢٨٦,٧١٦	١٥٣,٤١٤
مصروفات الأنشطة	(١٥)	١,٤٣٥,٢٤٠	.	.	١,٤٣٥,٢٤٠	١,٥٣٦,٢٧٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٦٨٩,٩٣٠	.	.	٦٨٩,٩٣٠	٣٨٥,٤٩٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٣٧,٥٠٩	.	.	٤٣٧,٥٠٩	١٣٥,١٠٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٧)	٣٦,٦٥٥	.	.	٣٦,٦٥٥	.
إجمالي بنود المصروفات		٣,٩٦٥,٤٧٩	.	.	٣,٩٦٥,٤٧٩	٢,٩٢٣,٧٠٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٣,٠٠٦)	(١,٤٥٦,٨٩٦)	١,٠٤٥,٥٠٩	(٤٦٤,٣٩٣)	١,٣٥٠,٨٦٦
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري		.	.	.	.	٣٢,٥٠٩
تسويات علي سنوات سابقة	(١٧)	١,٩٩٩,٠٦٤	.	.	١,٩٩٩,٠٦٤	.
المحول من صافي الأوقاف الى صافي الأصول		٨,٩٧٢,٧٢٤	.	(٨,٩٧٢,٧٢٤)	.	.
خسائر إعادة تقييم		.	.	.	.	(٢,٠٨٨,٣٥٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		١٠,٩٧١,٧٨٨	.	(٨,٩٧٢,٧٢٤)	١,٩٩٩,٠٦٤	(٢,٠٥٥,٨٤٩)
التغير في صافي الاصول		١٠,٩١٨,٧٨٢	(١,٤٥٦,٨٩٦)	(٧,٩٢٧,٢١٥)	١,٥٣٤,٦٧١	(٧٠٤,٩٨٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٧٠١,٤٢٨	٨,٩٤٣,٣٨٨	١٤,٢١٤,١٣٣	٢٣,٨٥٨,٩٩٩	٢٤,٥٦٣,٩٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٦٢٠,٢٦٠	٧,٤٨٦,٤٩٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٢٥,٣٩٣,٦٧٠	٢٣,٨٥٨,٩٩٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٤,٥٦٣,٩٨١	.	١٢,٦٠٦,٣٤٥	١٠,٣٤٠,٦٧٢	١,٦١٦,٩٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٣٩٧,٠٤٠)	٣٠٧,٩٤٢	١,٦٠٧,٧٨٨	(١,٣٩٧,٢٨٤)	(٩١٥,٤٨٦)	
٢٤,١٦٦,٩٤١	٣٠٧,٩٤٢	١٤,٢١٤,١٣٣	٨,٩٤٣,٣٨٨	٧٠١,٤٧٨	
٢٤,١٦٦,٩٤١	٣٠٧,٩٤٢	١٤,٢١٤,١٣٣	٨,٩٤٣,٣٨٨	٧٠١,٤٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٥٣٤,٦٧١	-	(٧,٩٢٧,٢١٥)	(١,٤٥٦,٨٩٦)	١٠,٩١٨,٧٨٢	
٢٥,٧٠١,٦١٢	٣٠٧,٩٤٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٧,٤٨٦,٤٩٢	١١,٦٢٠,٢٦٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٠٤,٩٨٣)	(٤٦٤,٣٩٣)	التغير في صافي الاصول
٠	١,٩٩٩,٠٦٤	تسويات علي مال الجمعية
٢,٠٨٨,٣٥٨	(٢,٠٨٨,٣٥٨)	خسائر إعادة تقييم
١٣٥,١٠٨	٤٣٧,٥٠٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣٦,٦٥٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٨٦,٥٥٧	٥٨,٤١٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٥,٠٤٠</u>	<u>(٢١,١٠٦)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٢,٧٣٣)	(٨٨٤,٦٢٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٨٢٣	١٨,٩٩٣	المخزون
٠	١,٦٨١	الدائنين
٠	(١١,٤١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣١,٦٠٨)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>١,٥٦٩,١٣٠</u>	<u>(٩٢٨,٠٧٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٩,٣١٩)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٢٦٩,٣١٩)</u>	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٢٩٩,٨١١	(٩٢٨,٠٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٥٨٢,٩٥٧	٩,٨٨٢,٧٦٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٩,٨٨٢,٧٦٨</u>	<u>٨,٩٥٤,٦٩٤</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* العمل علي تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر

* العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره

* دعوة غير المسلمين للخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(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 والاصدارات 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 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 .

المخزون السلي:

(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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,٦٨٨	٨,٤٥٤	النقد بالصندوق
٢,٥٢٣,٨٠٢	١,٦٨٦,٠٢٥	مصرف الراجحي - عام
٣,١١٥,٩١١	٣,١٤٨,٢٧٣	مصرف الراجحي - الوقف
٣٧٧,٨٦٠	٦١٣,١٥٥	مصرف الراجحي - زكاة
٨٠٣,١٣٥	١٠,٨٦٣	مصرف الراجحي - إفطار صائم
٧١٣,٤٠٨	١,١٨٧,٧١٦	مصرف الانماء - عام
٦٥٢,٦١٣	٨٥٩,٨١١	مصرف الانماء - إفطار صائم
٣٠١,٩٤٢	٣٢٥,٩٨٠	مصرف الانماء - الوقف
٦,٦٥٢	٨٧,٢٥٢	مصرف الانماء - الزكاة
١٠٥,٨٨٧	١,٠٠١	مصرف الانماء - اللجنة النسائية
٢٩٧,٦١٤	١,٠٠٠	مصرف الانماء - البرامج الموسمية
٢٨,٨٧١	٢٨,٨٧١	بنك ساب - عام
١,٠٢٥	٧,٢٤٠	بنك ساب - إفطار صائم
١,٧٠٠	٢,٩٣٥	بنك ساب - الوقف
٩١١,٣٢٢	٩٨٦,١١٨	البنك الأهلي السعودي - عام
٣٨,٣٣٨	.	البنك العربي - عام
<u>٩,٨٨٢,٧٦٨</u>	<u>٨,٩٥٤,٦٩٤</u>	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
١٥,٩١٦	.	دفعات مقدمة من الموردين
.	٢,٧٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
.	٨٤٩,٩٦٤	إيرادات مستحقة (إيجارات)
٣٧,٦٨٣	٧,٦٨١	ذمم / سلف عاملين
٤٢,١٣٨	٨٥,٤٩٤	مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)
١٩,٨٣٤	٦٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٩,٥٥٠	٤,٧٩٢	مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج موقع الالكتروني)
.	٦١٢	مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات)
١,٥٠٠	.	مصروفات مدفوعه مقدما (رواتب)
<u>١٢٦,٦٢١</u>	<u>١,٠١١,٢٤٣</u>	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (٥) المـخـزون :-
٣٣٤,٠٧٢	٣١٥,٠٧٩	بضائع مشتراة بغرض البيع (كتب)
<u>٣٣٤,٠٧٢</u>	<u>٣١٥,٠٧٩</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	.	.	٥,٩٩٦,٣٠٠	.	.	.	.	٥,٩٩٦,٣٠٠	٥,٩٩٦,٣٠٠
المباني	%٤	١٠,٢٠٩,١١٦	.	.	١٠,٢٠٩,١١٦	٢,٠٢٦,٤٤٧	٤١٨,٩٨٣	.	٢,٤٤٥,٤٣٠	٧,٧٦٣,٦٨٦	٨,١٨٢,٦٦٩
السيارات	%٢٠	٤٢٨,٨٢٥	.	.	٤٢٨,٨٢٥	٤٢٨,٨٢٤	.	.	٤٢٨,٨٢٤	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٨٧٠,٦٠٣	.	.	٨٧٠,٦٠٣	٨٥٢,٠٧٦	١٨,٥٢٦	.	٨٧٠,٦٠٢	١	١٨,٥٢٧
الإجمالي		١٧,٥٠٤,٨٤٤	.	.	١٧,٥٠٤,٨٤٤	٣,٣٠٧,٣٤٧	٤٣٧,٥٠٩	.	٣,٧٤٤,٨٥٦	١٤,١٩٧,٤٩٧	١٣,٧٥٩,٩٨٨

إيضاح : (٧) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

الأراضي	%٠	١,٥٩٢,٠٤٦	.	.	١,٥٩٢,٠٤٦	.	.	.	.	١,٥٩٢,٠٤٦	١,٥٩٢,٠٤٦
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٦٣,٠٠٠	.	.	٦٣,٠٠٠	٧,٧٢٢	٦,٣٠٠	.	١٤,٠٢٢	٥٥,٢٦٨	٤٨,٩٦٨
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٢٠٢,٣٦٧	.	.	٢٠٢,٣٦٧	٢٧,٨٢٥	٣٠,٣٥٥	.	٥٨,١٨٠	١٧٤,٥٤٢	١٤٤,١٨٧
الإجمالي		١,٨٥٧,٤١٣	.	.	١,٨٥٧,٤١٣	٣٥,٥٥٧	٣٦,٦٥٥	.	٧٢,٢١٢	١,٨٢١,٨٥٦	١,٧٨٥,٢٠١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)
٣١٩	٠	ذمم / سلف عاملين (دائنة)
١٦,٨٤٣	٠	مستحقات الي جهات ذات علاقة
<u>١٧,١٦٢</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٨٦,٥٥٧	رصيد اول الفترة
٨٦,٥٥٧	٥٨,٤١٧	المكون خلال العام
٠	(٣١,٦٠٨)	المسدد خلال العام
<u>٨٦,٥٥٧</u>	<u>١١٣,٣٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - 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>	إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣٩٥,٣٤٧	٣٥٩,٦٠٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٧٤٦,٨١٩	٦٤٧,٩٠١	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
<u>١,١٤٢,١٦٦</u>	<u>١,٠٠٧,٥٠٣</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٥٤١,٨٧٣	٥٣٥,٤٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - مخيم رمضان وافتار صائم
٢٢,٠٧٦	١٢,٩٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - القسم النسائي
٧,٥٠٠	٥,٥٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
٢٥,٥٢٠	٢,٤٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - اهداء كتاب الله
٠	٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)
٦,٥٣٠	١١٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية (متجر)
٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٢,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعوة غير المسلمين
<u>٦٠٦,٣٩٩</u>	<u>٥٥٦,٦٧١</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة :-
٤٧,٩٣٠	٣٧,٩٥٥	إيرادات أنشطة - مبيعات كتب المكتبة
٠	١١,٢٣٧	إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (رحلة مدرسية)
٠	٨,٤٢٢	إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (كتب)
٠	٤,٤٦٨	إيرادات أنشطة - برنامج عالم فرح (رياض الأطفال)
٠	٣,٦١٩	إيرادات أنشطة - رسوم توصيل (موظفات)
٣٠,٣١٢	٠	إيرادات أنشطة - إيرادات أخرى
<u>٧٨,٢٤٢</u>	<u>٦٥,٧٠١</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>		إيضاح : (١٣) المساعدات النقدية :-
١٧٦,٢٣٦	٩٢٢,٢٧٩		مساعدات نقدية مقيدة - مخيم رمضان واطار صائم
.	٤١,٨٥٥		مساعدات نقدية مقيدة - إفطار الجوال (سواعد)
٥,٩٠٠	.		مساعدات نقدية مقيدة - حج و عمرة
٤,٠٠٠	.		مساعدات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٢,٠٠٠	.		مساعدات نقدية مقيدة - برامج موسمية
<u>١٨٨,١٣٦</u>	<u>٩٦٤,١٣٤</u>		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>		إيضاح : (١٤) المساعدات العينية :-
٥٢٥,٢٧٥	١٠٨,٢٩٥		مساعدات الزكاة - عامة
.	٧,٠٠٠		مساعدات الزكاة - طالب علم
<u>٥٢٥,٢٧٥</u>	<u>١١٥,٢٩٥</u>		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>		إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-
٧٦٩,٥٤٥	٥٠٦,٧٢٠	(١-١٥)	مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة
.	٢٨٠,١٥٩	(٢-١٥)	مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد
٦٥١,٣١٦	٥١٢,٠٣٠	(٣-١٥)	مصروفات برامج وانشطة - قسم توعية الجاليات
٥٢,٣٤٥	٨٦,٨٣٨	(٤-١٥)	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المكتبة
.	٢٩,٧٤٣		مصروفات برامج وانشطة - ترميم مساجد
.	١١,١٢٥		مصروفات برامج وانشطة - برنامج قناديل
.	٨,٦٢٥		مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٥,٠٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - أنشطة شبابية
٣٩,٩٩٧	.		مصروفات برامج وانشطة - اهداء كتاب الله
١٨,٠٧٣	.		مصروفات برامج وانشطة - طالب علم
<u>١,٥٣٦,٢٧٦</u>	<u>١,٤٣٥,٢٤٠</u>		الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - 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>	إيضاح : (١٥-١) مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة :-
.	١٦٤,٠٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣٤,٠٨٥	التأمينات الإجتماعية
.	١٥٩,٨٥٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٩٢,٤٨٨	تكلفة عمالة مؤقتة (مكافآت)
٧٩,٧٧٤	٢٠,٣٦١	منافع وخدمات (الهاتف الدعوي)
.	١٥,١٢٣	مصاريف ترخيص برامج (المسلم الجديد)
.	٨,٧٩٦	تأمين سيارات
.	٤,٧١٩	مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٦٠	٤,٦١٥	مصاريف دعاية واعلانات
.	٢,٦١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٧٢٧	.	تأمين طبي وعلاج
٦٧٩,٧٨٤	.	مصروفات متنوعة
<u>٧٦٩,٥٤٥</u>	<u>٥٠٦,٧٢٠</u>	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيضاح : (١٥-٢) مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد :-
.	٢٢٦,٠١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٥٤,١٤٤	مكافأة ترك الخدمة
.	٢٨٠,١٥٩	الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٣-١٥) مصروفات برامج وأنشطة - قسم توعية الجاليات :-</u>
.	٢٩٠,٦٩١	مرتببات واجور وما في حكمها
.	١١٤,٣٧٨	اعاشة حلقات
.	٥٥,٧٢٧	منافع وخدمات
١٠,٣٧٧	٢٣,٢١٦	محروقات وصيانة سيارات
٥١,٢٨٠	٩,٢١٣	صيانة وإصلاح وترميم
١٠٣,٦٢٢	٦,٦١١	مكافاة ترك الخدمة
.	٣,٩٣٩	مصارييف دعاية واعلانات
٤٤١,١٥٢	٢,٨٧٣	مصروفات أخرى
.	٢,٣٠٦	مصارييف رسوم وإشتراكات
.	٢,٠٧٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١,٠٠٣	مصارييف ضيافة ونظافة
٤٣,٨٨٥	.	مكافاة وحوافز
١,٠٠٠	.	اتعاب مهنية
<u>٦٥١,٣١٦</u>	<u>٥١٢,٠٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٤-١٥) مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المكتبة :-</u>
٥٢,٣٤٥	٣٥,٨٦٠	(١٤-٤-١) تكلفة البضاعة المباعة
.	٤٣,٠٥٦	مرتببات واجور وما في حكمها
.	٦,٣٥٦	منافع وخدمات
.	١,٥٦٦	مكافاة ترك الخدمة
<u>٥٢,٣٤٥</u>	<u>٨٦,٨٣٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٤-١٥) مصروفات المكتبة - تكلفة البضاعة المباعة :-</u>
٣٨٠,٨٩٥	٣٣٤,٠٧٢	مخزون اول المدة
٥٥,٥٢٢	١٦,٨٦٧	المشتريات
(٣٣٤,٠٧٢)	(٣١٥,٠٧٩)	مخزون اخر المدة
<u>٥٢,٣٤٥</u>	<u>٣٥,٨٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٨٣,٨١٢	٢٢٢,٥٣٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٢٩٣	٢٨,٩٩٣	التأمينات الإجتماعية
٤٤,٦٦٣	٢٦٥,٤٦٢	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٩٤,٩٥٣	تأمين طبي وعلاج
١١,٥١٧	١٩,٨٣٤	ايجارات
٠	١٢,٢٣٣	مصاريف ترخيص برامج
٦,٣١١	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٠	١٠,٨٦٧	اتعاب مهنية واستشارية
٥,٧٨٩	٧,٧٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٧,١٤٢	مكافأة تهاية الخدمة
٠	٣,٧٢١	مصاريف عمولات بنكية
٠	٢,٥٣٠	مصروفات وغرامات مروية
٠	٢,٤٥٤	مصاريف سفر وإنتقال
٤,٢٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٧,٨٦١	٠	منافع وخدمات
٨,٨٦٢	٠	محروقات وصيانة سيارات
٣,١٢٤	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٠٦٤	٠	مصروفات أخرى
٣٨٥,٤٩٦	٦٨٩,٩٣٠	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٧) تسوية سنوات سابقة :-
٠	٢,٠٨٨,٣٥٨	تسويات سنوات سابقة - مصروفات إعادة اتقيم
٠	٨,٩٠٤	تسويات سنوات سابقة - مكتب الجاليات الزلفي
٠	٧,٩٣٩	تسويات سنوات سابقة - مكتب الجاليات عنيزة
٠	٣,٧٩٦	تسويات سنوات سابقة - الشركة الأساسية للألكترونيات
٠	٤٠٠	تسويات سنوات سابقة - رصيد بنك الأهلي
٠	(٨,٨٨٩)	تسويات سنوات سابقة - مؤسسة نبت السلام
٠	(١١,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - مصروفات مستحقة اتعاب مهنية
٠	(١١,٣٢٦)	تسويات سنوات سابقة - التامينات الاجتماعية
٠	(٢٠,٩١٢)	تسويات سنوات سابقة - رواتب مستحقة
٠	(٢٤,٥٢٣)	تسويات سنوات سابقة - مكتبة السلام الدولي
٠	(٣٣,٦٨٣)	تسويات سنوات سابقة - السلف والقروض
٠	١,٩٩٩,٠٦٤	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٨) إعادة تقييم :-
(٢,٠٨٨,٣٥٨)	(٢,٠٨٨,٣٥٨)	إعادة تقييم المباني
٢,٣٩٦,٣٠٠	٢,٣٩٦,٣٠٠	إعادة تقييم أراضي
٣٠٧,٩٤٢	٣٠٧,٩٤٢	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-
٢٩٧,٨٠٢	١١٥,٢٩٥	٤١٣,٠٩٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢,٤٢٣	.	٢,٤٢٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - اهداء كتاب الله
.	٥٩٥,٠٢٧	٥٩٥,٠٢٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - مخيم رمضان و افطار صائم
.	١٢,٩٥٠	١٢,٩٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - القسم النسائي
.	٥,٥٢٩	٥,٥٢٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة
.	٢٥٠	٢٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)
.	١١٤	١١٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية (متجر)
٧,١٨٦,٢٦٧	١,٧٥٧,١٢١	.	٨,٩٤٣,٣٨٨	صافي أصول غير مقيدة - أخرى
٧,٤٨٦,٤٩٢	٢,٤٨٦,٢٨٦	١,٠٢٩,٣٩٠	٨,٩٤٣,٣٨٨	الاجمالي
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u> <u>والتسويات</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	إيضاح : (٢٠) صافي الأصول الاوقاف :-
٤,٥٠١,٧١٧	٢٨٦,٧١٦	١,٣٦٨,٨٨٠	٣,٤١٩,٥٥٣	أصول وقفية - نقدية
١,٧٨٥,٢٠١	٣٦,٦٥٥	.	١,٨٢١,٨٥٦	أصول وقفية - عقارية
.	٨,٩٧٢,٧٢٤	.	٨,٩٧٢,٧٢٤	صافي أصول الأوقاف (أخرى)
٦,٢٨٦,٩١٨	٩,٢٩٦,٠٩٥	١,٣٦٨,٨٨٠	١٤,٢١٤,١٣٣	الاجمالي
				إيضاح : (٢١) عام :-

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