

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة اليرين  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)  
منطقة 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
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦) - 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 وتدفعاتها 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.

### أساس الرأى 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.

### 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 تقييم 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 بشكل 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. ويعد 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 بمحافظة الرين - 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.

### الرأى 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٠٢ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٢ مارس ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٧٨٥,٩٣٣	٢,٧٦٠,٠٤٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٩,٣٨٠	٥٠,١٣٥	(٥)	المخزون
٢,٨٦٥,٣١٣	٢,٨١٠,١٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			<b>اصول الاوقاف</b>
٣٧٦,٥٠٤	٣٨١,٥٨٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٣٧٩,٧٠٨	٢,٢٨٤,٥٢٠	(٧)	أصول اوقاف - بالصافي
٢,٧٥٦,٢١٢	٢,٦٦٦,١٠٤		مجموع اصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٦,٤٠٠,٠٠٠	٦,٤٧٧,٣٥٦	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١٠,١٢٠	٨,٠٩٦	(٩)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٦٨٤,٢٢٤	١,٩٩٦,٤٨٩	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٠٩٤,٣٤٤	٨,٤٨١,٩٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٧١٥,٨٦٩	١٣,٩٥٨,٢٢٧		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٧,٤٥٠	(١١)	مصروفات مستحقة
-	٧,٤٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٤,٠٣١	١,٦٩٢	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٣١	١,٦٩٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٠٣١	٩,١٤٢		إجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٦,٢٢٥,٣٢٢	٦,١٤٦,٤١٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٣,٢٧٢	١٢٤,٩١٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٧,٣٦٣,٢٤٤	٧,٦٧٧,٧٦٠		صافي اصول الاوقاف
١٣,٧١١,٨٣٨	١٣,٩٤٩,٠٨٥		مجموع صافي الأصول
١٣,٧١٥,٨٦٩	١٣,٩٥٨,٢٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات</b>
٣٠١,٤١٢	٤٠٧,٢١٨	-	-	٤٠٧,٢١٨		التبرعات النقدية العامة
٤٢٠,٠٩٢	٣٢٠,٥٥١	-	٣٢٠,٥٥١	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٦٩,٦٤٦	٣٢٦,٠٣٢	-	٢٤٥,٠٩٢	٨٠,٩٤٠	(١٤)	التبرعات العينية
١,٣٠٠	-	-	-	-		تبرعات عينية الآلات ومعدات
١١,١٠٠	٣,٦٩٧	-	-	٣,٦٩٧		اشتراكات الاعضاء
٢٥٢,٦٨٣	٣١٤,٥١٦	٣١٤,٥١٦	-	-		تبرعات الأوقاف
٧٥٨,٢٨٧	٨٠٣,٦٥٦	-	-	٨٠٣,٦٥٦	(١٥)	إيرادات الأيجارات
-	١٧٢,٣٣٢	-	-	١٧٢,٣٣٢		تبرعات خدمات تطوعية
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
			(٨٥٧,٥٣٨)	٨٥٧,٥٣٨		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,١١٤,٥٢٠	٢,٣٤٨,٠٠٢	٣١٤,٥١٦	(٢٩١,٨٩٥)	٢,٣٢٥,٣٨١		<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
						<b>المصروفات</b>
١٢٥,٦٤٢	١٧٢,٣٣٢	-	-	١٧٢,٣٣٢		مصروفات خدمات تطوعية
١٢١,٠٤٦	٢٦,٥٢٧	-	-	٢٦,٥٢٧	(١٦)	مصروفات الاستثمار
١١٠,٤٤٠	٣١٨,٥٩٢	-	-	٣١٨,٥٩٢	(١٧)	المساعدات العينية
٣,٦٨١	٥,٧٣٩	-	-	٥,٧٣٩		مصاريف الحوكمة
٨٠٢,٩٤٤	١,٠٩٩,٩٣٢	-	-	١,٠٩٩,٩٣٢	(١٨)	مصروفات الأنشطة
١١٠,١٣٩	٨٥,٩٣٨	-	-	٨٥,٩٣٨	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠١,٤١٤	٩٥,١٨٨	-	-	٩٥,١٨٨	(٧)	اهلاك أصول اوقاف
٢,٥٣٠	٢,٠٢٤	-	-	٢,٠٢٤	(٩)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٢١,٩٣٧	٣٠٤,٤٨٣	-	-	٣٠٤,٤٨٣	(١٠)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٤٩٩,٧٧٣	٢,١١٠,٧٥٥	-	-	٢,١١٠,٧٥٥		<b>إجمالي المصروفات</b>
٦١٤,٧٤٧	٢٣٧,٢٤٧	٣١٤,٥١٦	(٢٩١,٨٩٥)	٢١٤,٦٢٦		<b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b>
						<b>البنود الاستثنائية</b>
(٢,٣٣٩)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(١,٦٣٦,٩٦١)	-	-	-	-		خسائر بيع مشروع الوقف والاراضي
(١,٦٣٩,٣٠٠)	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١,٠٢٤,٥٥٣)	٢٣٧,٢٤٧	٣١٤,٥١٦	(٢٩١,٨٩٥)	٢١٤,٦٢٦		<b>التغير في صافي الاصول</b>
-	-	-	٢٩٣,٥٣٦	(٢٩٣,٥٣٦)		اتحويل بين صافي الاصول
١٤,٧٣٦,٣٩١	١٣,٧١١,٨٣٨	٧,٣٦٣,٢٤٤	١٢٣,٢٧٢	٦,٢٢٥,٣٢٢		صافي الاصول في بداية السنة
١٣,٧١١,٨٣٨	١٣,٩٤٩,٠٨٥	٧,٦٧٧,٧٦٠	١٢٤,٩١٣	٦,١٤٦,٤١٢		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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>
(١,٠٢٤,٥٥٣)	٢٣٧,٢٤٧	التغير في صافي الأصول
١٠١,٤١٤	٩٥,١٨٨	إهلاك الأصول الأوقاف
٢,٥٣٠	٢,٠٢٤	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢١,٩٣٧	٣٠٤,٤٨٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٣٩	-	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,٣٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
١,٦٣٦,٩٦٢	-	خسائر بيع مشروع الوقف والأراضي
٨٣٩,٣٢٩	٦٣٨,٩٤٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٦٨٠)	٢٩,٢٤٥	المخزون
-	٧,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٨٢٨,٦٤٩	٦٧٥,٦٣٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٣٣٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٨,٦٤٩	٦٧٣,٢٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٨٥٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع مشروع الوقف والأراضي
(١٢,٦٥٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٦,٤٠٠,٠٠٠)	(٧٧,٣٥٦)	إضافات الأصول الاستثمارية
(٩,٦٥٠)	(٦١٦,٧٤٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥,٠٨٠)	استبعايدات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٥٧٢,٣٠٠)	(٦٩٩,١٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٤٣,٦٥١)	(٢٥,٨٨٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٥٢٩,٥٨٤	٢,٧٨٥,٩٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٨٥,٩٣٣	٢,٧٦٠,٠٤٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦) ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١ م ، ومركزها الرئيسي - مركز الرين - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

- \* العمل علي تحقيق الطاعة لله تعالى والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولولاة الامر .
- \* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقا علي منهج السلف الصالح .
- \* العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره و أضراره .
- \* الاهتمام الدعوي بالجاليات، و التواصل معهم.
- \* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

٢,١ - الفترة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م حتي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

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

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥%
الات ومعدات مكتبية	١٥%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
عدد وادوات	١٥%	ادوات واجهزة عرض	١٥%	المباني الاستثمارية	٤%
كرفانات	٤%	مباني الاوقاف	٤%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق 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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

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

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ 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 . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 كافه 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 كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-٨ 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.

٣-٩ 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 والقرارات والاجراءات 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.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (تتبعه) :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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 وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

يتم إثبات ما تستقبله 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة 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 و المساعدات

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من 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 .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات 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
-	٥٧٥	مصرف الراجحي تبرعات
٢,٧٨٥,٩١٥	٢,٧٥٩,٤٦٢	مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٣٤
١٦	١٠	مصرف الراجحي صدقة جارية ح / ٥٨٥٨
٢	-	مصرف الراجحي كفالة دعاء ح / ٩٥٩٥٩
٢,٧٨٥,٩٣٣	٢,٧٦٠,٠٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المخزن
٧٩,٣٨٠	٥٠,١٣٥	المستودعات
٧٩,٣٨٠	٥٠,١٣٥	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة اليرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٣٧٦,٥٠٤	رصيد اول
٣٧٦,٥٠٤	٥,٠٨٠	مشروع الوقف الجديد
٣٧٦,٥٠٤	٣٨١,٥٨٤	
الإجمالي	المباني	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
		التكلفة
٢,٧٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥	الرصيد بداية السنة
٢,٧٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٤٠٥,٦٥٧	٤٠٥,٦٥٧	الرصيد بداية السنة
٩٥,١٨٨	٩٥,١٨٨	إهلاك السنة
٥٠٠,٨٤٥	٥٠٠,٨٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢,٢٨٤,٥٢٠	٢,٢٨٤,٥٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٣٧٩,٧٠٨	٢,٣٧٩,٧٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

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

(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٦,٤٠٠,٠٠٠	٤,٨٦٤,٠٠٠	١,٥٣٦,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٧,٣٥٦	٧٧,٣٥٦	-	إضافات خلال السنة
٦,٤٧٧,٣٥٦	٤,٩٤١,٣٥٦	١,٥٣٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٦,٤٧٧,٣٥٦	٤,٩٤١,٣٥٦	١,٥٣٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٤٠٠,٠٠٠	٤,٨٦٤,٠٠٠	١,٥٣٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٩) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج الكترونية	التكلفة
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٢,٥٣٠	٢,٥٣٠	الرصيد بداية السنة
٢,٠٢٤	٢,٠٢٤	إطفاء السنة
٤,٥٥٤	٤,٥٥٤	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٨,٠٩٦	٨,٠٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,١٢٠	١٠,١٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

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

		(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي				
الإجمالي	السيارات وكرفانات	أجهزة وآلات وعدد	اثاث والمفروشات	المباني	الأرضي	التكلفة
٣,٩٤٤,٢٦٥	٣٥٠,٨٥٥	٣٩٥,٢٧٣	٣١٠,٨٠٣	٢,٧٩٧,٥٨٤	٨٩,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٦١٦,٧٤٨	-	١٤٥,٢٢٠	٤٥,٦٤٦	٤٢٥,٨٨٢	-	إضافات خلال السنة
٤,٥٦١,٠١٣	٣٥٠,٨٥٥	٥٤٠,٤٩٣	٣٥٦,٤٤٩	٣,٢٢٣,٤٦٦	٨٩,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٢٦٠,٠٤١	٣٠٢,٨٥٤	٣٩٠,٩٥٤	٣١٠,٨٠١	١,٢٥٥,٤٣٢	-	الإهلاك المتراكم
٣٠٤,٤٨٣	١,٩٢٠	٢١,٦٢٢	٤,٥٦٥	٢٧٦,٣٧٦	-	الرصيد بداية السنة
٢,٥٦٤,٥٢٤	٣٠٤,٧٧٤	٤١٢,٥٧٦	٣١٥,٣٦٦	١,٥٣١,٨٠٨	-	إهلاك السنة
١,٩٩٦,٤٨٩	٤٦,٠٨١	١٢٧,٩١٧	٤١,٠٨٣	١,٦٩١,٦٥٨	٨٩,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٦٨٤,٢٢٤	٤٨,٠٠١	٤٣,١٩	٢	١,٥٤٢,١٥٢	٨٩,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						القيمة الدفترية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات مستحقة
-	٧,٤٥٠	اتعاب مهنية
-	٧,٤٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٩٢	٤,٠٣١	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٣٩	-	المكون خلال السنة
-	(٢,٣٣٩)	المسدد خلال السنة
٤,٠٣١	١,٦٩٢	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٥,٧٨٣	٥٤,٣٢٨	كفالة الدعاة
٢٣,٥٠٠	٥,٣١١	نقطة ضيافة المسافر
٣٨٠	٥,٥٧١	الدعوة النسائية
٤٥,٧١٠	١٣,٣٦٠	دعم الجاليات
١٥,٠٧٧	٢٤١,٩٨١	افطار صائم
-	-	تأصيل طالب العلم
١٢٥,٦٤٢	-	ساعات التطوع
٥٤,٠٠٠	-	تبرعات ربع شقة مفروشه للدعاة
٤٢٠,٠٩٢	٣٢٠,٥٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
٥,٢٠٠	-	هدايا
٨٩,٨٦٠	-	كتب واشطره
٢٤٣,٣٢٦	١٧٣,٥٧٢	نقطة المسافر
٣١,٢٦٠	٢٣,٠٠٠	دعم الجاليات
-	٤٤,٨٢٠	تقطير الصائمين
-	٣,٧٠٠	للدورة العلمية
-	٧,٤٤٠	الكتب والاشطره - غير مقيدة
-	١,٥٠٠	مواد بناء - غير مقيدة
-	٧٢,٠٠٠	ربع شقة مفروشه للدعاة - غير مقيدة
٣٦٩,٦٤٦	٣٢٦,٠٣٢	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات الايجارات
-	٣٦,٤٦٨	تأجير المركز الترفيهي
-	١٢٠,١٩٨	المحلات التجارية
-	٢٧٠,٧١٨	إيرادات الشقق
-	١٦,٢٧٢	الكراسي والمفروشات
-	٣٦٠,٠٠٠	مبني جازان
٧٥٨,٢٨٧	-	إيرادات الايجارات لعام ٢٠٢٢ م
٧٥٨,٢٨٧	٨٠٣,٦٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الاستثمار
-	١٦,٩١٥	مصاريف الصيانة والتشغيل
-	٩,٦١٢	المنافع وخدمات التأمين
١٢١,٠٤٦	-	مصروفات الاستثمار لعام ٢٠٢٢ م
١٢١,٠٤٦	٢٦,٥٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات العينية
-	٤٤,٨٢٠	تفطير الصائمين
-	٢٣,٠٠٠	الجاليات
-	١٧٣,٥٧٢	نقطة المسافر
-	٣,٧٠٠	الدورة العلمية
-	١,٥٠٠	برامج وأنشطة
-	٧٢,٠٠٠	أنشطة دعوية - شقة مفروشة للدعاة
١١٠,٤٤٠	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٢ م
١١٠,٤٤٠	٣١٨,٥٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
-	٥٥,٤١٠	مصاريف الأنشطة الدعوية
٣٤١,٥٤٢	١٢٤,٨٩٢	مصاريف نقطة المسافرين
١٧,١٥٠	٢٣٤,٣٨٠	مشروع تظهير الصائمين
-	١٠,٠٠٠	مصاريف قسم الجاليات
-	٣٤,١٥٩	مصاريف احتفالات اليوم الوطني
-	٧٣,٧٨٥	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
٥٣,٧٧٢	٥٩,٢٩٧	مصاريف قسم الاعلام
٢٥,٢٠٩	٤٧,٤٠٥	مصاريف برنامج تأصيل طالب العلم
٤١,٦٣٠	٣٢,٩٢٧	أجور عاملي الجاليات
٢٥,٥٣١	٥٠,٠٠٠	مصروفات الدروس والمحاضرات
٦٢,٥٠٠	٧٨,٩٣١	مصروفات رحلة عمره
٢٦,٢٥٢	٩,٦٥٠	رسوم اقامات المترجمين
٤,٧١٣	-	بدلات
١٢,١٧١	-	رواتب نساء
٥,٠٠٠	٣٧,٧٦٤	الدعوة النسائية
٦٨,٥٥٦	-	صيانة مبنى بث مباشر دعوة نسائية
١,٠٧١	-	مصاريف تشغيل الجاليات
١,١٥٥	-	مصاريف تشغيل الدعوة
٥٤,٥٠٠	-	مساهمات أنشطة دعويه
٤٢,٧٥٣	٧٥,٠٠٩	أجور عاملي الدعوة
٥,٤٩٨	-	ضيافة واستقبال
١٣,٨٧٩	-	هدايا وجوائز
٦٢	-	مصاريف تشغيل قسم النسائي
-	١٦,٥٥٦	المركز الإعلامي
-	٢٩,٤١٤	نادي قيم
-	١٣٠,٣٥٣	الدورة العلمية
٨٠٢,٩٤٤	١,٠٩٩,٩٣٢	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الرين  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٦)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٦٧٩	١٥,٨٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٠٠٨	١,٦٩٩	التأمينات الاجتماعية
٩,٠٧٨	٢,٥٢١	كهرباء ومياه
٥,٦١٦	١,٣٥٩	الهاتف والبريد والانترنت
٥,٨٦٢	٢,٧٧٦	الضيافة والنظافة
٤,١٧٥	-	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	٨,٦٤٥	التأمين الطبي
١٥,٩٨٨	٩,٤٦٧	محروقات وصيانة سيارات
١١,٣٥٤	-	صيانة واصلاح
٧,١٦٦	٥,٥٢٠	متنوعة
-	١٧,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٧,٦٩٠	عمولات بنكية
٢,٨٨٥	-	الدعاية والاعلان
٤,٢٥٢	-	أجور عاملي نقطة المسافرين
٣,٧٩٨	٧,٠٠٢	تأمينات سيارات
١٢٨	-	رسوم أخرى
٢,٠٠٠	٢,٢٠٠	مصاريف حكومية
-	٣,٣٤٣	اشتراكات وتصديقات
١,١٥٠	-	رسوم إدارية - حماية أجور
١١٠,١٣٩	٨٥,٩٣٨	



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
٦٠,٣٨٧	-	٥٤,٣٢٨	٦,٠٥٩	تبرعات كفالة الدعوة
٥٦,٨٨٧	(٢٣٤,٣٨٠)	٢٤١,٩٨١	٤٩,٢٨٦	إفطار الصائم
-	(٢٢,٨٦٦)	٥,٥٧١	١٧,٢٩٥	تبرعات الدعوة النسائية
٧,٦٣٩	(٤٢,٩٩٢)	-	٥٠,٦٣١	تأصيل طالب العلم
-	(١٣,٣٦٠)	١٣,٣٦٠	-	دعم الجاليات
-	(٥,٣١١)	٥,٣١١	-	هدية المسافرين
-	(٢٤٥,٠٩٢)	٢٤٥,٠٩٢	-	تبرعات عينية مقيدة
١٢٤,٩١٣	(٥٦٤,٠٠١)	٥٦٥,٦٤٣	١٢٣,٢٧١	

(٢١) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية من قبل الادارة في تاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٤ م .