

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)

منطقة الرياض - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 بعرجاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 ، 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء

(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 مجملها 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢,٣٩٤	٢,٩٧٤	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥٠٠	١,٥٠٠		النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٨٩٤	٤,٤٧٤		مصرفات مدفوعة مقدماً - ايجار
			<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٥٩,٠٨٨	٥٩٩,٠٨٨	(٤)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٢٨,٣٥٤	٨٠,٠٠٢	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
٦٨٧,٤٤٢	٦٧٩,٠٩٠		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٦٩١,٣٣٦	٦٨٣,٥٦٤		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٠٠٠	-	(٦)	مصرفات مستحقة
٢,٠٠٠	-		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢,٠٠٠	-		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٦٨٩,٣٣٦	٦٨٣,٥٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦٨٩,٣٣٦	٦٨٣,٥٦٤		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
٦٩١,٣٣٦	٦٨٣,٥٦٤		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٨,٥٦٠	١٧,٥٨٦	-	١٧,٥٨٦		التبرعات النقدية العامة
٤٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيـدة
٥٠٠	-	-	-		التبرعات العينية
٢٠,٤٨٠	١٥,٧٠٠	-	١٥,٧٠٠		إيرادات الأشتراكات
-	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠		مكاسب بيع ممتلكات والالات
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٤٨,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيم الإستخدام
٩٤,٥٤٠	٩٤,٢٨٦	-	٩٤,٢٨٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٥٤,١٨٦	٨٥,٦٠٥	-	٨٥,٦٠٥	(٨)	مصروفات الأنشطة الدعوية
٣٧,٤١٥	١٣,١٠١	-	١٣,١٠١	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٥٩٧	١,٣٥٢	-	١,٣٥٢	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١٠١,١٩٨	١٠٠,٠٥٨	-	١٠٠,٠٥٨		إجمالي المصروفات والخسائر
(٦,٦٥٨)	(٥,٧٧٢)	-	(٥,٧٧٢)		التغيير في صافي الاصول
٦٩٥,٩٩٤	٦٨٩,٣٣٦	-	٦٨٩,٣٣٦		صافي الأصول في بداية السنة
٦٨٩,٣٣٦	٦٨٣,٥٦٤	-	٦٨٣,٥٦٤		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦٩٥,٩٩٤	-	٦٩٥,٩٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٦,٦٥٨)	-	(٦,٦٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٨٩,٣٣٦	-	٦٨٩,٣٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٨٩,٣٣٦	-	٦٨٩,٣٣٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥,٧٧٢)	-	(٥,٧٧٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٨٣,٥٦٤	-	٦٨٣,٥٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - 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>
(٦,٦٥٨)	(٥,٧٧٢)	التغير في صافي الاصول
٩,٥٩٧	١,٣٥٢	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٩٣٩	(٤,٤٢٠)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١,٥٠٠)	-	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢,٣٣٣)	(٢,٠٠٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٨٩٤)	(٦,٤٢٠)	الأرصدة المدينة
-	-	مصاريف مستحقة
-	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(١٤٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	١٤٧,٠٠٠	اضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	٧,٠٠٠	استبعاذات الممتلكات والالات والمعدات
(٨٩٤)	٥٨٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٨٨	٢,٣٩٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٣٩٤	٢,٩٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٣٩٤	٢,٩٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - 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 بعرجاء

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨) بتاريخ ٠٥ جمادي الآخر ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٢ 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 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 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 بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرعاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرعاء - 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 الاصلاح 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.

سيارات ١٠ %

١٠ %

اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية 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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - 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 : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢,٣٩٤	٢,٩٧٤	مصرف الراجحي
<u>٢,٣٩٤</u>	<u>٢,٩٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
٤٥٩,٠٨٨	٤٥٩,٠٨٨	٠١ يناير
-	١٤٠,٠٠٠	إضافات خلال العام
-	-	استبعاد خلال العام
<u>٤٥٩,٠٨٨</u>	<u>٥٩٩,٠٨٨</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٢٢٧,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	-	٢٢٧,٠٠٠	الأراضي
١	١	٧٩,٩٩٩	-	-	٧٩,٩٩٩	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	السيارات
١,٣٥٣	١	٨١,٤٢٦	-	١,٣٥٢	٨٠,٠٧٤	٨١,٤٢٧	-	-	٨١,٤٢٧	أثاث ومفروشات
٢٢٨,٣٥٤	٨٠,٠٠٢	١٦١,٤٢٥	-	١,٣٥٢	١٦٠,٠٧٣	٢٤١,٤٢٧	-	-	٣٨٨,٤٢٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - 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 : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٢,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٢,٠٠٠	-	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٧,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>إيضاح : (٧) تبرعات نقدية مقيدة :-</u>
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي لكفاله الدعاه
٣,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم
-	١٨,٠٠٠	إفطار صائم
٤٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية - لكفاله الدعاه
		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٧٨)
عرجاء - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٨) مصاريف الأنشطة الدعوية :-	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٣,٥٣٦	-
-	٣٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١,٧٠٠
٢٧,٠٠٠	-
٢,٦٥٠	١,٠٠٠
-	١٨,٠٠٠
-	٣١,٨٠٠
٦,٠٠٠	٣,١٠٥
٥٤,١٨٦	٨٥,٦٠٥
الإجمالي	

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٤,٨٠٠	-
٩,١٣٢	-
٦,١٦٧	٣,٠٠٠
٤,١٦٨	٢,٣٠١
١,٣١٠	١,٠٠٠
١,٠٠٠	٨٥٠
٨٣٨	٢٠٠
-	٥,٧٥٠
٣٧,٤١٥	١٣,١٠١
الإجمالي	

إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيدة :-			
صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
-	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-
الإجمالي			

إيضاح : (١١) عام :-

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