

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 بمركز الحصة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، 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 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)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة

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 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مقيّدة	غير مقيّدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٧,٧٣٤	٩,٠٦٠	-	٩,٠٦٠		التبرعات النقدية العامة
٩,٨٠٠	٩٦,٧٨٧	٩٦,٧٨٧	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيّدة
١٥,٨٩٠	٤,٨٢٨	-	٤,٨٢٨	(٨)	التبرعات العينية
٣,٢٠٠	١,٤٠٠	-	١,٤٠٠		إيرادات الأشتراكات
٤,٤٦٣	٦,٨٥٠	-	٦,٨٥٠		تبرعات خدمات تطوعية
١٢٤,٦٥٥	١٢٦,٥٧٠	-	١٢٦,٥٧٠		إيرادات اجارات
٩٤,٠٠٠	-	-	-		تبرعات ممتلكات والالات ومعدات
-	-	(١٥٣,١٧٨)	١٥٣,١٧٨		صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢٥٩,٧٤٢	٢٤٥,٤٩٥	(٥٦,٣٩١)	٣٠١,٨٨٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	٥١,٧٥٦	-	٥١,٧٥٦	(٩)	المساعدات النقدية
-	٢,٥٥٨	-	٢,٥٥٨		المساعدات العينية
٣٥,٥٤٠	١٤,٣٩١	-	١٤,٣٩١	(١٠)	مصاريف الاستثمار
١,٠٠٠	-	-	-		مصاريف جمع التبرعات
٤,٣٢٥	-	-	-		مصاريف الحوكمة
٤,٤٦٣	٦,٨٥٠	-	٦,٨٥٠		مصروفات خدمات تطوعية
٨٤,٥٥٧	١٠١,٤٢٢	-	١٠١,٤٢٢	(١١)	مصروفات الأنشطة
٣٨,٨٠٠	٥٥,٥١٠	-	٥٥,٥١٠	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٧,٢٦٠	٥٠,١٠٨	-	٥٠,١٠٨	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٥٩	١,١٧٢	-	١,١٧٢	(٥)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢١٧,٠٠٤	٢٨٣,٧٦٧	-	٢٨٣,٧٦٧		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٢,٧٣٨	(٣٨,٢٧٢)	(٥٦,٣٩١)	١٨,١١٩		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٧٩)	(٣٦,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠)		البنود الاستثنائية
					تسويات علي سنوات سابقة
١٢,٨٢٠	(٣٦,٠٠٠)	-	(٣٦,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥٥,٥٥٨	(٧٤,٢٧٢)	(٥٦,٣٩١)	(١٧,٨٨١)		التغير في صافي الأصول
٨٢٣,٩٩٦	٨٧٩,٥٥٤	٢٠٥,٣٢٨	٦٧٤,٢٢٦		صافي الأصول في بداية السنة
٨٧٩,٥٥٤	٨٠٥,٢٨٢	١٤٨,٩٣٧	٦٥٦,٣٤٥		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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	
٨٢٣,٩٩٦	١٨٥,٩٧٥	٦٣٨,٠٢١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٥,٥٥٨	١٩,٣٥٣	٣٦,٢٠٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٧٩,٥٥٤	٢٠٥,٣٢٨	٦٧٤,٢٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٧٩,٥٥٤	٢٠٥,٣٢٨	٦٧٤,٢٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧٤,٢٧٢)	(٥٦,٣٩١)	(١٧,٨٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٠٥,٢٨٢	١٤٨,٩٣٧	٦٥٦,٣٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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>
٥٥,٥٥٨	(٣٨,٢٧٢)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٧,٢٦٠	٥٠,١٠٨	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٥٩	١,١٧٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٧٩	(٣٦,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(١٢,٩٩٩)	-	مكاسب رأسمالية
(٩٤,٠٠٠)	-	تبرعات ممتلكات والالات ومعدات
<u>(٢,٩٤٣)</u>	<u>(٢٢,٩٩٢)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٠٠	٣٣,٠٥٠	مصاريف مستحقة
(٤١,٠٠٠)	-	الذمم الدائنة الأخرى
-	-	مخصص منافع الموظفين المسدد
<u>(٤٣,٥٤٣)</u>	<u>١٠,٠٥٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والالات والمعدات
-	(٤,٨٤٨)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٥٦٠)	(٨٥٢)	اضافات الأصول غير الملموسة
<u>٧١,٤٤٠</u>	<u>(٥,٧٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٧,٨٩٧	٤,٣٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨,٧٣٢	٤٦,٦٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٦,٦٢٩</u>	<u>٥٠,٩٨٧</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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 بمركز الحصة
- (١/٢) المركز الرئيسي : الحصة - القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١) بتاريخ ١٤ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ الموافق ١١ / ١٢ / ٢٠١٩ 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 تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٧١)
الحصة - 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 ، وتخضم 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 المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في اله التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم ا تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الا تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة ا خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص الأنشطة.

٤

المباني

• الأثاث المكتبي

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقدر الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في الق - يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في ق الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة

• برامج

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المد العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للذ لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتا

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطرق النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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>
<u>٤٦,٦٢٩</u>	<u>٥٠,٩٨٧</u>	البنوك
<u>٤٦,٦٢٩</u>	<u>٥٠,٩٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٤): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المباني	١,٠٤٠,٣٤٨	-	-	١,٠٤٠,٣٤٨	٢٤٢,٥٥٢	٤١,٦١٤	-	٢٨٤,١٦٦	٧٩٧,٧٩٦
اثاث ومفروشات	٢٣,٠٣٥	-	-	٢٣,٠٣٥	١٥,٥٦٣	٢,٣٠٤	-	١٧,٨٦٧	٧,٤٧٢
أجهزة والات وعدد	١٠,٦١٩	٤,٨٤٨	-	١٥,٤٦٧	١٠,٦١٠	٩٤٠	-	١١,٥٥٠	٩
السيارات	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	١,٧٥٠	٥,٢٥٠	-	٧,٠٠٠	٣٣,٢٥٠
الإجمالي	١,١٠٩,٠٠٢	٤,٨٤٨	-	١,١١٣,٨٥٠	٢٧٠,٤٧٥	٥٠,١٠٨	-	٣٢٠,٥٨٣	٨٣٨,٥٢٧

إيضاح (٥): الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج	٣,٦٧٥	-	-	٣,٦٧٥	٢,٢٠٥	٧٣٥	-	٢,٩٤٠	١,٤٧٠
نظم الكترونية	١,٧٦٠	٨٥٢	-	٢,٦١٢	٤٤٤	٤٣٧	-	٨٨١	١,٣١٦
الإجمالي	٥,٤٣٥	٨٥٢	-	٦,٢٨٧	٢,٦٤٩	١,١٧٢	-	٣,٨٢١	٢,٧٨٦

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٥,٩٨٨	٣٧,٩٨٨	ذم الشيخ عبدالله الشهري
٢,٤٠٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
<u>٨,٣٨٨</u>	<u>٤١,٤٣٨</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
٥,٠٠٠	١٩,٥٠٠	تبرعات للعمرة
٤,٨٠٠	٥,١٨٧	كفالة دعاء
-	٣٦,٠٠٠	كفالة دعاء- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
-	٥,٥٠٠	تبرعات لتقويم الصلاة
-	٦٠٠	دعم دورات علمية
-	٣٠,٠٠٠	سلات غذائية دعوية
<u>٩,٨٠٠</u>	<u>٩٦,٧٨٧</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) التبرعات العينية :-
١,٣١٨	-	تبرعات عينية هدايا
١,٠٥٢	٢,٥٥٨	كتب واشرطة
٤,٩٢٠	-	جوائز عمرة
٨,٦٠٠	١,٨٧٠	تبرعات عينية للمحاضرات
-	٤٠٠	عينية اخري
<u>١٥,٨٩٠</u>	<u>٤,٨٢٨</u>	الاجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - 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 : (٩) المصروفات النقدية :-</u>
-	١٩,٥٠٠	رحلة عمرة
-	٢٧,٠٦١	السلات الغذائية
-	٥,١٩٥	تقويم أوقات الصلاة
-	<u>٥١,٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصاريف الاستثمار :-</u>
٣٥,٣٥٠	١٤,٣٩١	الصيانة والتشغيل
١٩٠	-	اخرى
<u>٣٥,٥٤٠</u>	<u>١٤,٣٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣٩,٦٦٧	٤٠,١٣٣	أجور ومرتبات
-	٣٦,٠٠٠	رواتب كفالة دعاء- مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
٥,٥٤٥	-	مصاريف تقويم الصلاة
٢,٠٠٠	١٢,٥٩٢	مصاريف الجاليات
٢,٨٢٠	-	دعوة عامة
١,٢٠٠	١٠,٣١٠	أنشطة اخرى
١,٣١٨	-	هدايا الجاليات
١,٠٥٢	-	توزيع الكتب والاشربة
٩,٩٢٠	-	رحلات عمرة
١١,٢٧٦	١,٧٨٧	أنشطة الجاليات
٤,٣٤٧	٦٠٠	الإقامة والسفر
٦٥٣	-	حواقر
٤,٧٥٩	-	البرامج الدعوية
<u>٨٤,٥٥٧</u>	<u>١٠١,٤٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١٨,٠٠٠	٣٧,٢٩٢	رواتب واجور ومافي حكمها
٢,٦٣٠	١,٢٢١	هاتف وكهرباء وانترنت
٢٢	٣٠٠	صيانة وإصلاح
٥٦٢	٦٥٢	ضيافة ونظافة
٢,٦٠٠	-	رسوم حكومية
٤,٩٦٢	٢,١٥٢	محروقات وصيانة سيارات
٦,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٦٠٩	٤٦٩	قرطاسية ومطبوعات
١,١٠٠	٩٠	دعايا وإعلان
١,٤١٥	١٣,٣٣٤	مصاريف اخرى
٩٠٠	-	مخالفات
<u>٣٨,٨٠٠</u>	<u>٥٥,٥١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الحصة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧١)
الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u>	<u>المحرر من القيود</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>
<u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>خلال العام</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
١٤٨,٩٣٧	١٥٣,١٧٨	٩٦,٧٨٧	٢٠٥,٣٢٨
<u>١٤٨,٩٣٧</u>	<u>١٥٣,١٧٨</u>	<u>٩٦,٧٨٧</u>	<u>٢٠٥,٣٢٨</u>

تبرعات و إيرادات مقيدة
الاجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

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