

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
محافظة رفحاء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي
لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا نلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

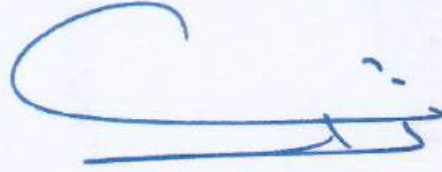
الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
محافظة رفحاء - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٦٢,٦٠٩	٤٧٣,٣٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٦٢,٦٠٩	٤٧٣,٣٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٩٠٥,٢٢٣	٩٦٣,٣٠٩
صافي الأصول الاستثمارية	(٥)	٢,٧٣١,٠٣٧	١,٧٣٣,٨٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٣٦,٢٦٠	٢,٦٩٧,١٨١
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٦)	١,٩٥٩,٤٩٢	٣,٠٥٠,٠٥١
إجمالي أصول الأوقاف		١,٩٥٩,٤٩٢	٣,٠٥٠,٠٥١
إجمالي الأصول		٦,١٥٨,٣٦١	٦,٢٢٠,٥٣٢
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
التزامات متداولة أخرى - داننون	(٧)	٣,٧٣٧	٦,٣٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٧٣٧	٦,٣٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٣٥,٥٢٠	١٢٠,٥٢٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٥,٥٢٠	١٢٠,٥٢٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٨٨٨,٧٧٢	٥,٩١٦,٥٣٤
صافي الأصول المقيدة		١٣٠,٣٣٢	١٧٧,١٧٨
إجمالي صافي الأصول		٦,٠١٩,١٠٤	٦,٠٩٣,٧١٢
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٦,١٥٨,٣٦١	٦,٢٢٠,٥٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتركاكات الأعضاء					٤,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤٩٠,٩٤٠		٤٩٠,٩٤٠	٥٩٤,٧٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)		٣٣٩,١٦٠	٣٣٩,١٦٠	٣٢٩,٦٦١
تبرعات الأوقاف		٤٧٣,٢١٠		٤٧٣,٢١٠	
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية			٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	
تبرعات تخفيض التزام		٦,٣٠٠		٦,٣٠٠	
إيرادات الإيجارات		٢٢,٠٠٠		٢٢,٠٠٠	٣٩٣,٤١٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٩٢,٤٥٠	٣٩٣,١٦٠	١,٣٨٥,٦١٠	١,٣٢١,٩٧٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٠)	٦٦٠,٢٢٤	٣٨٦,٠٠٦	١,٠٤٦,٢٣٠	١,٠٢٥,٤١٩
مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لبرنامج كفالته داعية			٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	
اهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٥٨,٠٨٦		٥٨,٠٨٦	٥٨,٠٨٦
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٥)	١٣٥,٧٨٢		١٣٥,٧٨٢	٩٠,٤٦٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	١٦٦,١٢١		١٦٦,١٢١	١٦٥,٦٠٦
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٢٠,٢١٣	٤٤٠,٠٠٦	١,٤٦٠,٢١٩	١,٣٣٩,٥٧٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٧,٧٦٢)	(٤٦,٨٤٦)	(٧٤,٦٠٨)	(١٧,٥٩٧)
التغيير في صافي الأصول		(٢٧,٧٦٢)	(٤٦,٨٤٦)	(٧٤,٦٠٨)	(١٧,٥٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٩١٦,٥٣٤	١٧٧,١٧٨	٦,٠٩٣,٧١٢	٦,١١١,٣٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٥,٨٨٨,٧٧٢	١٣٠,٣٣٢	٦,٠١٩,١٠٤	٦,٠٩٣,٧١٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧,٥٩٧)	(٧٤,٦٠٨)	التغير في صافي الأصول
٥٨,٠٨٦	٥٨,٠٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
٩٠,٤٦٤	١٣٥,٧٨٢	استفاد الأصول غير الملموسة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٤٥,٩٥٣</u>	<u>١٣٤,٢٦٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣,٠٠٠	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٢,٥٦٣)	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٨,٩٥٣</u>	<u>١٣١,٦٩٧</u>	مصروفات مستحقة
.	(١,١٣٢,٩٤٧)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٢٦,٤١٨)	١,٠٩٠,٥٥٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٢٦,٤١٨)	(٤٢,٣٨٨)	إضافات أصول الاستثمارية
(٢٧٧,٤٦٥)	٨٩,٣٠٩	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧٥٠,٧٦٥	٤٧٣,٣٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٤٧٣,٣٠٠</u>	<u>٥٦٢,٦٠٩</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفحاء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملتهم وأخلاقاً - إحياء السنة ونشرها ، والتحذير من البدع وامانتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح - دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم بهويهم محاسنة لهم - الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٤٧٣,٣٠٠</u>	<u>٥٦٢,٦٠٩</u>	نقد بالبنوك
<u>٤٧٣,٣٠٠</u>	<u>٥٦٢,٦٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
 محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
ش.م	ش.م	ش.م	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإجمالي	التي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	.	.	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٨٠٦,٨٥٥	٧٦٠,٨٢٥	٣٨٩,١١٥	٤٦,٠٣٠	٣٤٢,٨٨٥	١,١٥٠,٧٤٠	.	١,١٥٠,٧٤٠	%٤	المباني
٣٥,٣٨٦	٢٣,٥٩٠	٦٣٥,٧٨٥	١١,٧٩٦	٦٢٣,٩٨٩	٦٥٩,٣٧٥	.	٦٥٩,٣٧٥	%٢٠	السيارات
٢٨٩	١٩٣	١٥٩,٢١٠	٩٦	١٥٩,١١٤	١٥٩,٤٠٣	.	١٥٩,٤٠٣	%١٠	الأثاث والمفروشات
٧٥١	٥٩١	١٢٧,٣٧٢	١٦٠	١٢٧,٢١٢	١٢٧,٩٦٣	.	١٢٧,٩٦٣	%١٥	أجهزة كهربائية
٢٦	٢٢	٦٦,٠٨٦	٤	٦٦,٠٨٢	٦٦,١٠٨	.	٦٦,١٠٨	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١	١	٦٥,٧٤٩	.	٦٥,٧٤٩	٦٥,٧٥٠	.	٦٥,٧٥٠	%١٥	مكيفات
١	١	٥٨,٠٧٤	.	٥٨,٠٧٤	٥٨,٠٧٥	.	٥٨,٠٧٥	%١٥	كتب دينية
٩٢٣,٣٠٩	٩٠٥,٢٢٣	١,٥٠٢,١٩١	٥٨,٠٨٦	١,٤٤٤,١٠٥	٢,٤٠٧,٤١٤	.	٢,٤٠٧,٤١٤		الإجمالي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	الإستقذات	مجموع الإستقذات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإستقذات	صافي الأصول الاستثمارية
ش.م	ش.م	ش.م	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإجمالي	التي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٣٣٣,٨٧٢	٢,٣٣١,٠٣٧	١,٠٦٣,٥١٣	١٣٥,٧٨٢	٩٢٧,٧٣١	٣,٣٩٤,٥٥٠	١,١٢٢,٩٤٧	٢,٢٦١,٦٠٣	%٤	مباني
١,٧٣٣,٨٧٢	٢,٧٣١,٠٣٧	١,٠٦٣,٥١٣	١٣٥,٧٨٢	٩٢٧,٧٣١	٣,٧٩٤,٥٥٠	١,١٢٢,٩٤٧	٢,٦٦١,٦٠٣		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٣,٠٥٠,٠٥١	١,٩٥٩,٤٩٢	مشروع وقف حياة
<u>٣,٠٥٠,٠٥١</u>	<u>١,٩٥٩,٤٩٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) التزامات متداولة أخرى داننون</u>
٦,٣٠٠	٣,٧٣٧	اتعاب مهنية واستشارات مستحقة
<u>٦,٣٠٠</u>	<u>٣,٧٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠٥,٥٢٠	١٢٠,٥٢٠	رصيد المخصص أول العام
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
<u>١٢٠,٥٢٠</u>	<u>١٣٥,٥٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٢٩,٦٦١	٣٣٩,١٦٠	افطار صائم
<u>٣٢٩,٦٦١</u>	<u>٣٣٩,١٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٣٧١,١٨٤	٣٦٢,١٥٤	مصاريف قسم المحاضرات والدعوة العامة
٨٨,٢٧٦	٧٨,٩١٧	مصاريف وسائل الدعوة
٢٣٦,٧٩٨	١٢١,٧٨٨	مصروفات الجاليات
٠	٩٧,٣٦٥	رحلات العمرة
٣٢٩,١٦١	٣٨٦,٠٠٦	مصروفات إقطار صائم
<u>١,٠٢٥,٤١٩</u>	<u>١,٠٤٦,٢٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٠٣,٠٠٠	٨٩,٣٦٧	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٢٤,٦٧٨	تأمينات الاجتماعية
٤,٣٢٢	٤,٧٢٥	كهرباء ومياه
١١,٣٨٠	٨,٣١٢	هاتف وبريد
١,٨٩٢	٣,٤٧٦	صيانة واصلاح
٥,٣٦١	٢,١٥٢	ضيافة
١٥,٧٠٤	١,٩٥٨	رسوم حكومية
٥,١٩١	٠	محروقات وصيانة سيارات
٦٩٥	٠	نقل وانتقال
٤,٦٩١	٠	هدايا
٤,٥٥٤	٤,٥٥٤	ايجارات
٠	٧,٤٧٥	أتعاب مهنية
١,٢٧٤	٥٠٠	ادوات مكتبية
٠	١٥,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٥٢٠	٢,٨٣٥	رسوم نقاط بيع
٢,٠٢٢	١,٠٨٩	قرطاسية ومطبوعات
<u>١٦٥,٦٠٦</u>	<u>١٦٦,١٢١</u>	<u>الإجمالي</u>