

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في أبا الورود
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في أبا الورود مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأي.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

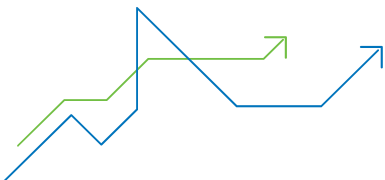
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية 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 البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.





مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلّفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في أبا الورود تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

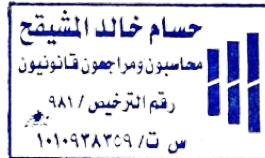
حسام خالد المشيقيح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

٥ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ مارس ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٦,٣٧٤	٥٧٩,٧٢٣	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩,٦٤٠	٨,٤٣٥	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٠٨,٨٧٠	١,٨٦٢,٠١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧١٥,٣٧٠	١,٨٧٠,٠٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٦١٦	٥,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٦١٦	٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٥٧٩,٨٧٥	١,٧٢٩,٧٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٤,٨٧٩	١٣٥,٣٠٩	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٠	٠		صافي أصول الأوقاف
١,٧٠٤,٧٥٥	١,٨٦٥,٠٣٩		إجمالي صافي الأصول
١,٧١٥,٣٧٠	١,٨٧٠,٠٣٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣٦,٤٠٥	٠	٣٦,٤٠٥	٠
إيرادات تأجير		١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٣٩,٩١٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٥٢,٠٠٧	٥٢,٠٠٧	٤٠,٨٠٢
المنح الحكومية	(٩)	٠	٠	٠	٩٣,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨٦,٤٠٥	٥٢,٠٠٧	٢٣٨,٤١٢	١٧٣,٧١٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٠)	٠	٤١,٥٧٨	٤١,٥٧٨	٣٦,٣٣٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	١٨,٦٩٤	٠	١٨,٦٩٤	١٩,٦٠١
استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٢٠٥	٠	١,٢٠٥	١,٢٠٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٦,٦٥١	٠	١٦,٦٥١	١٦,٦٥١
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٦,٥٥٠	٤١,٥٧٨	٧٨,١٢٨	٧٣,٧٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٤٩,٨٥٥	١٠,٤٢٩	١٦٠,٢٨٤	٩٩,٩٢٧
التغير في صافي الأصول		١٤٩,٨٥٥	١٠,٤٢٩	١٦٠,٢٨٤	٩٩,٩٢٧
صافي الأصول في بداية السنة		١,٥٧٩,٨٧٥	١٢٤,٨٧٩	١,٧٠٤,٧٥٤.٦٠	١,٦٠٤,٨٢٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٧٢٩,٧٣٠	١٣٥,٣٠٩	١,٨٦٥,٠٣٩	١,٧٠٤,٧٥٤.٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٩,٩٢٧	١٦٠,٢٨٤	التغير في صافي الأصول
١٦,٦٥١	١٦,٦٥١	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٠٥	١,٢٠٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
١١٧,٧٨٣	١٧٨,١٤٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٥,٦١٦)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١١٧,٧٨٣	١٧٢,٥٢٥	مصرفات مستحقة وضمم دائنة اخري
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٦٤٩)	(١٧١,٠٠١)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٢,٦٤٩)	(١٧١,٠٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٨٦٦)	١,٥٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٣٦٧	٦,٥٠١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٦,٥٠١	٨,٠٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧) بتاريخ ٠٥ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ 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 الجمعية :-

(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 والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد وما في حكمه
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥	الإجمالي
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأراضي	٣٥٠,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
المباني	٣٠٣,١٦٧	٠	٣٠٣,١٦٧	٥٩,٠٧١	١٥,١٥٨	٧٤,٢٢٩	٢٢٨,٩٣٨	٢٤٤,٠٩٦
الأثاث المكتبي	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٤٩	٠	٣,٤٤٩	١	١
الألات والمعدات	٩,٩٥٠	٠	٩,٩٥٠	٧,٦٧٣	١,٤٩٣	٩,١٦٦	٧٨٤	٢,٢٧٧
الإجمالي	٦٦٦,٥٦٧	٠	٦٦٦,٥٦٧	٧٠,١٩٣	١٦,٦٥١	٨٦,٨٤٤	٥٧٩,٧٢٣	٥٩٦,٣٧٤

(٥) الأصول غير الملموسة

البيانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رخص البرامج والأنظمة	١٢,٠٥٠	٠	١٢,٠٥٠	٢,٤١٠	١,٢٠٥	٣,٦١٥	٨,٤٣٥	٩,٦٤٠
الإجمالي	١٢,٠٥٠	٠	١٢,٠٥٠	٢,٤١٠	١,٢٠٥	٣,٦١٥	٨,٤٣٥	٩,٦٤٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧	الإجمالي
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧	
		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة
١,٢٠٩	٥,٠٠٠	ذمم وعهد موظفين دائنة
٩,٤٠٧	.	الإجمالي
١٠,٦١٦	٥,٠٠٠	
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تبرعات نقدية مقيدة
٤٠,٨٠٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
.	٤١,٠٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة
.	١١,٠٠٠	الإجمالي
٤٠,٨٠٢	٥٢,٠٠٧	
		(٩) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٩٣,٠٠٠	.	الإجمالي
٩٣,٠٠٠	.	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ابا الورود
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) مصروفات نقدية مقيدة
٠	٣٦,٣٣٣	مصروفات نقدية مقيدة
٣٠,٥٧٨	٠	مصروفات نقدية مقيدة - افطار صائم
١١,٠٠٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - رحلات عمرة
٤١,٥٧٨	٣٦,٣٣٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٥,٠٠٠	٠	مصروفات اخري متنوعة
١,٠١٠	٠	تكاليف بريد وبرقيات
١٢,٦٨٤	١٦,١٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٠	٥٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٠	١,٥٥١	مزايا وحوافز
٠	١,٤٥١	مصروفات اخري متنوعة
١٨,٦٩٤	١٩,٦٠١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١٣٥,٣٠٩	١٢٤,٨٧٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٣٥,٣٠٩	١٢٤,٨٧٩	الإجمالي