

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات في ابوالورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية 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

المحتويات

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 الربعي 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 تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدفقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة 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 الهدافة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيبتها 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لإبداء رأينا.

أمور أخرى:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية

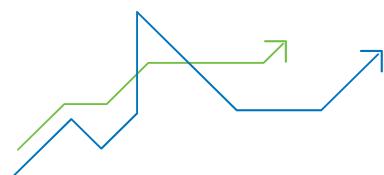
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والانحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن الغش 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. مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملائها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من التحريرات 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 التحريرات الجوهرية الموجودة. إن التحريرات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهيرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



شارع أنس بن مالك - حي العلاقا - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
Mobil جوال: +966 55 545 0006
P.O.Box 3124 Code 13524
E-mail: husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تممة)

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريرات 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 لتتوفر أساساً لأنينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريرات 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 الاستثمارية المحاسبى، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًا جوهريا حول قدرة الـ على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهري، فيتبيّن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فستقوم 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 الـ على الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحظى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المطالبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

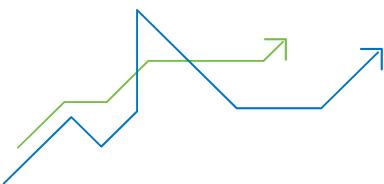
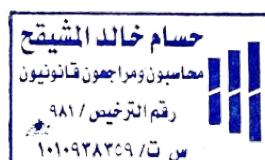
حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

٥ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ مارس ٢٠٢٤ م



Mobil جوال
+966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي العلاقا - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب 3124 P.O.Box 13524 الرمز
E-mail husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية المجاليات في ابا الورود
مجلة 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 ٢٠٢٣ م ٢٠٢٢ م ايضاح

الموجودات	الموجودات المتداولة	النقد وما في حكمه
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥	(٣)
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٨,٠٢٥</u>	
٥٩٦,٣٧٤	٥٧٩,٧٢٣	(٤)
٩,٦٤٠	٨,٤٣٥	(٥)
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧	(٦)
١,٧٠٨,٨٧٠	١,٨٦٢,٠١٥	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٧١٥,٣٧٠</u>	<u>١,٨٧٠,٠٣٩</u>	
١٠,٦١٦	٥,٠٠٠	المنتهيات والألات والمعدات - بالصافي
<u>١٠,٦١٦</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	
١,٥٧٩,٨٧٥	١,٧٢٩,٧٣٠	ممتلكات والأصول غير الملموسة
١٢٤,٨٧٩	١٣٥,٣٠٩	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٠٤,٧٥٥	١,٨٦٥,٠٣٩	مجموع الموجودات
<u>١,٧١٥,٣٧٠</u>	<u>١,٨٧٠,٠٣٩</u>	المطلوبات وصافي الأصول
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
		صافي الأصول
		صافي الأصول غير المقيدة
		صافي الأصول المقيدة
		صافي أصول الأوقاف
		إجمالي صافي الأصول
		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية الدعوة والارشاد ونوعية المجالس في ابا الورود
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

<u>اليبيان</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>			
<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u> المقيدة</u>	<u> المقيدة</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>
اشتراكات الأعضاء	٣٦,٤٠٥	.	٣٦,٤٠٥	.
أيرادات تأجير	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
التبرعات النقية المقيدة	٥٢,٠٠٧	٥٢,٠٠٧	.	(٨)
المنح الحكومية	.	.	.	(٩)
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٣٨,٤١٢	٥٢,٠٠٧	١٨٦,٤٠٥	٣٦,٤٠٥
المصروفات والخسائر				
صاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	٤١,٥٧٨	٤١,٥٧٨	.	(١٠)
المصاريف العمومية والإدارية	١٨,٦٩٤	.	١٨,٦٩٤	(١١)
استنفاذ الأصول غير الملموسة	١,٢٠٥	.	١,٢٠٥	.
مصاروفات استهلاك الأصول الثابتة	١٦,٦٥١	.	١٦,٦٥١	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٨,١٢٨	٤١,٥٧٨	٣٦,٥٥٠	٤١,٥٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				
التغير في صافي الأصول	١٦٠,٢٨٤	١٠,٤٢٩	١٤٩,٨٥٥	١٦٠,٢٨٤
صافي الأصول في بداية السنة	١٦٠,٢٨٤	١٠,٤٢٩	١٤٩,٨٥٥	١٦٠,٢٨٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٧٠٤,٧٥٤.٧٠	١,٧٠٤,٧٥٤.٦٠	١٢٤,٨٧٩	١,٥٧٩,٨٧٥
	١,٧٠٤,٧٥٤.٧٠	١,٨٦٥,٠٣٩	١٣٥,٣٠٩	١,٧٢٩,٧٣٠

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

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات في ابا الورود
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٩,٩٢٧	١٦٠,٢٨٤
١٦,٦٥١	١٦,٦٥١
١,٢٠٥	١,٢٠٥
١١٧,٧٨٣	١٧٨,١٤٠
.	(٥,٦١٦)
١١٧,٧٨٣	١٧٢,٥٢٥
(١٢٢,٦٤٩)	(١٧١,٠٠١)
(١٢٢,٦٤٩)	(١٧١,٠٠١)
(٤,٨٦٦)	١,٥٢٤
١١,٣٦٧	٦,٥٠١
٦,٥٠١	٨,٠٢٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك الأصول الثابتة

استنفاد الأصول غير الملموسة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة اخرى

صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات في ابو الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المتممة للقواعد المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات في ابو 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 ٢٠٢٣/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريلال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة 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 وتنمية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(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 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 لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات:

تمثل 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 يلى :

(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 لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينية :

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

جمعية الدعاوة والارشاد وتنمية الجاليات في ابو الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تختلف عنها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى 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 وتنمية الجاليات في ابا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٥٠٠	٨,٠٢٥
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٨,٠٢٥</u>

(٣) النقد لدى البنوك

النقد وما في حكمه
الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية المجاليات في ابوالغورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	المجموع خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
المباني	٣٠٣,١٦٧	٠	٣٠٣,١٦٧	٥٩,٠٧١	١٥,١٥٨	٧٤,٢٢٩	٢٢٨,٩٣٨	٢٤٤,٠٩٦
الاثاث المكتبي	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٤٩	٠	٣,٤٤٩	١	١
الآلات والمعدات	٩,٩٥٠	٠	٩,٩٥٠	٧,٦٧٣	١,٤٩٣	٩,١٦٦	٧٨٤	٧٨٤
الاجمالي	٦٦٦,٥٦٧	٠	٦٦٦,٥٦٧	٦٦٦,٥٦٧	١٦,٦٥١	٨٦,٨٤٤	٥٧٩,٧٢٣	٥٩٦,٣٧٤

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الاستفادة بداية السنة	المجموع خلال السنة	مجموع الاستفادة نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رخص البرامج والأنظمة	١٢,٠٥٠	٠	١٢,٠٥٠	٢,٤١٠	١,٢٠٥	٣,٦١٥	٨,٤٣٥	٩,٦٤٠
الاجمالي	١٢,٠٥٠	٠	١٢,٠٥٠	٢,٤١٠	١,٢٠٥	٣,٦١٥	٨,٤٣٥	٩,٦٤٠

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية 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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧
١,١٠٢,٨٥٦	١,٢٧٣,٨٥٧

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

مشروعات تحت التنفيذ
الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١,٢٠٩	٥,٠٠٠
٩,٤٠٧	٠
١٠,٦١٦	٥,٠٠٠

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

مصروفات مستحقة
 ذمم وعهد موظفين دائنة
الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
٤٠,٨٠٢	٠
٠	٤١,٠٠٧
٠	١١,٠٠
٤٠,٨٠٢	٥٢,٠٠٧

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة
 تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
 تبرعات نقدية مقيدة - عمرة
الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
٩٣,٠٠٠	٠
٩٣,٠٠٠	٠

(٩) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - دعم التشغيل
الإجمالي

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
٣٦,٣٣٣	.
.	٣٠,٥٧٨
.	١١,٠٠٠
<u>٣٦,٣٣٣</u>	<u>٤١,٥٧٨</u>

(١٠) مصروفات نقدية مقيدة

المصروفات نقدية مقيدة

المصروفات نقدية مقيدة - افطار صائم

المصروفات نقدية مقيدة - رحلات عمرة

الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
.	٥,٠٠٠
.	١,٠١٠
١٦,١٠٠	١٢,٦٨٤
٥٠٠	.
١,٥٥١	.
١,٤٥١	.
<u>١٩,٦٠١</u>	<u>١٨,٦٩٤</u>

(١١) المصاري夫 العمومية والإدارية

المصروفات اخرى متنوعة

تكاليف بريد وبرقيات

الرواتب والأجور الاساسية

منافع وخدمات وتأمين

مزايا وحوافز

المصروفات اخرى متنوعة

الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١٢٤,٨٧٩	١٣٥,٣٠٩
<u>١٢٤,٨٧٩</u>	<u>١٣٥,٣٠٩</u>

(١٢) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة

الإجمالي