

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم ٣٦١٧
رياض الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم ٣٦١٧
رياض الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

(-)
(١)
(٢)
(٣)
(١٢-٤)

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم ٣٦١٧
رياض الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأداؤه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها 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 وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أصدرنا تقرير غير معدل عن تلك القوائم بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عمليات المراجعة،



تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم ٣٦١٧
رياض الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظر أن الغش قد ينطوي عليه 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.

عن شركة / المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٢٨/ربيع الثاني/١٤٤٦ هـ
الموافق: ٣١/أكتوبر/٢٠٢٤ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤٦٩,١٧٨	١,٤٢٨,٤٨٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٨,٧٧٩	٥٩,٤٢٩	(٥)	الذمم مدينة
١,٥٣٧,٩٥٧	١,٤٨٧,٩١٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٠٦,٤٦٠	٥٨٤,٧٧٠	(٦)	الأصول الثابتة للنشاط صافي
١,١٤٢,٦٢٤	١,٠٩٣,٣٩٣	(٧)	الأصول الوقفية للنشاط صافي
٩٢٧,٩٧١	٩٢٧,٩٧١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٧٧,٠٥٥	٢,٦٠٦,١٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٢١٥,٠١٢	٤,٠٩٤,٠٥٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
-	٢٦,١٢٥	(٩)	مخصص منافع الموظفين
-	٢٦,١٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
-	٢٦,١٢٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٣,٨٢٠,٢٢٢	٣,٥٥٩,٢٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
(٦٥,٤٣٨)	(١١٧,٨٢٧)		صافي الأصول المقيدة
٤٦٠,٢٢٨	٦٢٦,٥١٢		صافي أصول الأوقاف
٤,٢١٥,٠١٢	٤,٠٦٧,٩٢٧		إجمالي صافي الأصول
٤,٢١٥,٠١٢	٤,٠٩٤,٠٥٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٠) تبرعات وهبات غير مقيدة عامة	٢٧٢,٤١٠	-	-	٢٧٢,٤١٠	٢١٣,٧٤١
(١١) تبرعات وهبات مقيدة	-	٢٠٩,٦٢٣	-	٢٠٩,٦٢٣	٢٣٤,٦٩٧
(١٢) إيرادات دعم الأوقاف	-	-	١٦٦,٢٨٤	١٦٦,٢٨٤	١٨٧,٥١٦
(١٣) إيرادات الزكاة	-	٢٤,٨٣٧	-	٢٤,٨٣٧	٢١,١١٠
(١٤) المنح الحكومية	١٦,٦٣٢	-	-	١٦,٦٣٢	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٨٩,٠٤٢	٢٣٤,٤٦٠	١٦٦,٢٨٤	٦٨٩,٧٨٦	٦٥٧,٠٦٤
المصروفات والخسائر					
(١٥) مصاريف الزكاة	-	٤٧,٦٠٠	-	٤٧,٦٠٠	١٩,٩١٧
(١٦) مصاريف برامج و أنشطة غير مقيدة	٢٣,٨٥٠	-	-	٢٣,٨٥٠	٨٤,٤٢٠
(١٧) مصاريف برامج و أنشطة مقيدة	-	٢٣٩,٢٤٩	-	٢٣٩,٢٤٩	٢٥١,١٥٨
(١٨) مصاريف العمومية والإدارية	٤٥٤,٠٠٢	-	-	٤٥٤,٠٠٢	٢٧٠,١٠٥
(١٩) مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	٧٢,١٧٠	-	-	٧٢,١٧٠	١٣٣,٧٠٩
إجمالي المصروفات	٥٥٠,٠٢٢	٢٨٦,٨٤٩	-	٨٣٦,٨٧١	٧٥٩,٣٠٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٥٥٠,٠٢٢	٢٨٦,٨٤٩	-	٨٣٦,٨٧١	٧٥٩,٣٠٩
التغير في صافي الأصول	(٢٦٠,٩٨٠)	(٥٢,٣٨٩)	١٦٦,٢٨٤	(١٤٧,٠٨٥)	(١٠٢,٢٤٥)
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٨٢٠,٢٢٢	(٦٥,٤٣٨)	٤٦٠,٢٢٨	٤,٢١٥,٠١٢	٤,٣١٧,٢٥٧
صافي الأصول في آخر السنة	٣,٥٥٩,٢٤٢	(١١٧,٨٢٧)	٦٢٦,٥١٢	٤,٠٦٧,٩٢٧	٤,٢١٥,٠١٢



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(١٠٢,٢٤٥)	(١٤٧,٠٨٥)	التغير في صافي الأصول للسنة
٨٤,٤٥٩	٢٢,٩٣٩	تعديلات لبندود غير نقدية
٤٩,٢٥٠	٤٩,٢٣١	إستهلاك الأصول الثابتة
-	٢٦,١٢٥	استنفاد الأصول الثابتة أوقاف
(٣١,٤٦٤)	(٤٨,٧٩٠)	مخصص منافع الموظفين المكون
(٥١,٩٦٩)	(٩,٣٥٠)	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٠,٥٠٥)	(٣٩,٤٤٠)	الذمم المدينة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢,٣٠٠)	(١,٢٤٩)	إضافات للأصول الثابتة
(٨,٠٠٠)	-	إضافات للأصول الثابتة
(١٠,٣٠٠)	(١,٢٤٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٨٠٥)	(٤٠,٦٨٩)	التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة
١,٤٩٩,٩٨٣	١,٤٦٩,١٧٨	النقد وما في حكمه اول السنة
١,٤٦٩,١٧٨	١,٤٢٨,٤٨٩	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء تزاوّل نشاطها تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٦١٧ وبتاريخ ٢٠٢١/٠٢/١٩ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤ هـ .

٢-١ أنشطة الجمعية

- التوجيه والدعوة للمسلمين وغير المسلمين
- تسيير رحلات العمرة شهرياً و إفطار رمضان سنوياً
- الدعوة الي الدين الاسلامي

٣-١ السنة المالية

القوائم المالية للجمعية تغطى السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٨/ربيع الثاني/١٤٤٦ هـ الموافق ٣١/أكتوبر/٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك.

١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة 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.

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

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 المعالجة 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.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

البند	النسبة
المباني	٤٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪
أجهزة وأدوات	١٥٪
السيارات	٢٠٪

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وغير مقيمة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ 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 والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٣٦٠,٩٠٥	١,٤٢٧,٥٢٧
١٠٨,٢٧٣	٩٦٢
١,٤٦٩,١٧٨	١,٤٢٨,٤٨٩

مصرف الراجحي
بنك الإنماء

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٦,٦٢٩	٥٥,٧٢٩
١٢,١٥٠	٣,٧٠٠
٦٨,٧٧٩	٥٩,٤٢٩

عهد مؤقتة و عهد برامج
ذمم العاملين

جمعية المدعووة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣١١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١. الأصول الثابتة للنشاط (صافي)

الإجمالي	المستأجرات	أجهزة وأدوات	الأثاث والمفروشات	مباني	الأراضي	التكلفة
١,٤٠٩,٦٣٠	٣٢٣,٣٠٠	٢٣١,٢٩٩	٦٤,٩٦٥	٣٨٥,٨٩٩	٤٠٤,١٦٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٢٤٩	-	-	١,٢٤٩	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٤١٠,٨٧٩	٣٢٣,٣٠٠	٢٣١,٢٩٩	٦٦,٢١٤	٣٨٥,٨٩٩	٤٠٤,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٠٣,١٧٠	٣٢٣,٢٩٩	٢٢٨,٩٨٩	٦١,٠١٩	١٨٩,٨٢٣	-	الاستهلاكات المتراكمة
٢٢,٩٣٩	-	٢,٣٠٩	٥,١٩٤	١٥,٤٣٦	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٢٦,١٠٩	٣٢٣,٢٩٩	٢٣١,٢٩٨	٦٦,٢١٣	٢٠٥,٢٩٩	٠	إستهلاك السنة
٥٨٤,٧٧٠	١	١	١	١٨٠,٦٠٠	٤٠٤,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٠٦,٤٦٠	١	٢,٣١٠	٥,١٩٥	١٩٦,٣١	٤٠٤,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية						

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٧ الأصول الثابتة الأوقاف للنشاط (صافي)

التكلفة	الأراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٥٦٥٨٣٣	١,٢٣٠,٧٨٥	١,٧٩٦,٦١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٦٥,٨٣٣	١,٢٣٠,٧٨٥	١,٧٩٦,٦١٨
الاستهلاكات المتراكمة			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٦٥٣,٩٩٤	٦٥٣,٩٩٤
إستهلاك السنة	-	٤٩,٢٣١	٤٩,٢٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٧٠٣,٢٢٥	٧٠٣,٢٢٥
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٦٥,٨٣٣	٥٢٧,٥٦٠	١,٠٩٣,٣٩٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٦٥,٨٣٣	٥٧٦,٧٩١	١,١٤٢,٦٢٤

٨ مشروعات تحت التنفيذ

مشروع وقف تاج الوقار	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	٩٢٧,٩٧١	٩٢٧,٩٧١
	٩٢٧,٩٧١	٩٢٧,٩٧١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

٩. مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	٢٦,١٢٥
-	٢٦,١٢٥

المكون خلال السنة

١٠. تبرعات وهبات غير مقيدة عامة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٠٩,٦٧٦	٢١٥,١٧٩
-	٥,٥٠٠
١٠٤,٠٦٥	٥١,٧٣١
٢١٣,٧٤١	٢٧٢,٤١٠

تبرعات عامة

الأشتراكات

الاستقطاعات و أوامر مستديمة

١١. تبرعات وهبات مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١,٧٠٠	٢٤,٨٧٥
١١٠,٨٧٣	٤٧,٦٦٤
١٢٢,١٢٤	١٣٧,٠٨٤
٢٣٤,٦٩٧	٢٠٩,٦٢٣

كفالات

تبرعات للمشاريع

إفطار صائم

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١٢. إيرادات دعم الأوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٤٠,٤١٦	٧٤,٢٠٠
١٤٧,١٠٠	٩٢,٠٨٤
١٨٧,٥١٦	١٦٦,٢٨٤

إيرادات وقف شقق النهر الجاري

دعم أوقاف مبني الدعوة

١٣. إيرادات الزكاة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٢١,١١٠	٢٤,٨٣٧
٢١,١١٠	٢٤,٨٣٧

تبرعات الزكاة

١٤. الإعانات الحكومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	١٦,٦٣٢
.	١٦,٦٣٢

منح حكومي / دعم التشغيل

١٥. مصاريف الزكاة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٩,٩١٧	٤٧,٦٠٠
١٩,٩١٧	٤٧,٦٠٠

مساعدات الزكاة

١٦. مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٨٤,٤٢٠	٢٣,٨٥٠
٨٤,٤٢٠	٢٣,٨٥٠

رواتب واجور

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم ٣٦١٧
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص علي خلاف ذلك)

١٧. مصاريف برامج وأنشطة مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٨,٩٤١	٢٢,٢٢٤	كفالات
٢٢٢,٢١٧	١٤٠,٧٤٤	إفطار صائم
-	٧٦,٢٨١	مصاريف أنشطة متنوعة
٢٥١,١٥٨	٢٣٩,٢٤٩	

١٨. المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٩٧,٨٤٧	٢٠٦,١٣٥	الرواتب والاجور النقدية
٦٨,٢٢٠	١٣,٩٣٦	المزايا والحوافز
٨,٧٩٠	١٦,٩٠٩	الأمينات الاجتماعية
٦٥,٩٧٨	٣٠,٧٣٥	المنافع والخدمات والتأمين الطبي
٩,١٠٣	٥٠,٥٢٢	صيانة وأصلاح
-	٥٠,٢٥٢	خدمات مقيمين
-	٢٦,١٢٥	مصرف نهاية الخدمة
٢٠,١٦٧	٥٩,٣٨٨	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٧٠,١٠٥	٤٥٤,٠٠٢	

١٩. مصاريف استنفاد الأصول

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٥,٤١٨	١٥,٤٣٦	استنفاد الأصول الثابتة مباني
-	٢,٣٠٩	استنفاد الأصول الثابتة أجهزة وأدوات
٩,٧٤١	٥,١٩٤	استنفاد الأصول الثابتة أثاث ومفروشات
٥٩,٣٠٠	-	استنفاد الأصول الثابتة السيارات
٤٩,٢٥٠	٤٩,٢٣١	استنفاد الأصول الثابتة للنشاط مباني الأوقاف
١٣٣,٧٠٩	٧٢,١٧٠	