

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه

الوجه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلترزنا 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 تأكيد 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

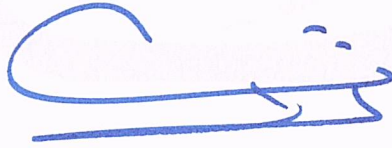
المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
الوجه - 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 وتقييم 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 إكتشاف 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 إستنتاجاتنا 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.
- تقييم العرض وهيكلي 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 ١٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٢٤ مايو ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
			٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء				٢,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢٣٩,٣١٣		٢٣٩,٣١٣	٢٩٦,٤٥٦
التبرعات النقدية المقيدة (٩)		٨٢,٦٠٦		١١٤,٧٣١
تبرعات الزكاة النقدية		٦,٩٠٠		٢٥,٠٠٠
إيرادات أخرى (١٠)	١٣٥,٠٠٠		١٣٥,٠٠٠	٩٢,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢١٩,٤٢٦	(٢١٩,٤٢٦)		
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٩٣,٧٣٩	(١٢٩,٩٢٠)	٤٦٣,٨١٩	٥٣٠,٥٨٧
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	٦,٩٠٠		٦,٩٠٠	٢٥,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٥)	٥٨,٧١٦		٥٨,٧١٦	٧٦,٩٤٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة (٦)	٣,٩١٠		٣,٩١٠	٨١٥
مصاريف الأنشطة (١١)	٤٥٨,٥٦٧		٤٥٨,٥٦٧	٥٧١,٤١١
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	١٧٣,٤٧٧		١٧٣,٤٧٧	٢٢٧,٤٨٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٠١,٥٧٠		٧٠١,٥٧٠	٩٠١,٦٦٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٠٧,٨٣١)	(١٢٩,٩٢٠)	(٢٣٧,٧٥١)	(٣٧١,٠٧٣)
التغير في صافي الأصول	(١٠٧,٨٣١)	(١٢٩,٩٢٠)	(٢٣٧,٧٥١)	(٣٧١,٠٧٣)
صافي الأصول في بداية الفترة	٢,١٠٦,٣٠٤	١٢٩,٩٢٠	٢,٢٣٦,٢٢٤	٢,٦٠٧,٢٩٧
صافي الأصول في نهاية الفترة	١,٩٩٨,٤٧٣		١,٩٩٨,٤٧٣	٢,٢٣٦,٢٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧١,٠٧٣-	٢٣٧,٧٥١-	التغير في صافي الأصول
٧٦,٩٤٨	٥٨,٧١٦	إهلاك الأصول الثابتة
٨١٥	٣,٩١٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٢٩٣,٣١٠-</u>	<u>١٧٥,١٢٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧٥٠	١٢,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٨٦٠	٥٨٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٨٦,٧٠٠-</u>	<u>١٥٤,١٠٢-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥,٠٠٠-	١١٠,٠٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٥٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٢٤,٥٥٠-</u>	<u>(١١٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣١١,٢٥٠-	٢٦٤,١٠٢-	التغير في النقدية خلال الفترة
٩٠٨,٥٠٣	٥٩٧,٢٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٥٩٧,٢٥٣</u>	<u>٣٣٣,١٥١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤) بتاريخ ٠١ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الهداية للناس بالدعوة إلى الله تعالى .
- ٢- نشر القيم الإسلامية لشرائح المجتمع .
- ٣- نفع المجتمع بكل ماهو مفيد ونافع .

(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 والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 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 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 :

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 النقدى .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
٥٩٧,٢٥٣	٣٣٣,١٥١	نقد بالبنوك
<u>٥٩٧,٢٥٣</u>	<u>٣٣٣,١٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٢,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير ان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي		٥٤٠,٠٠٠	٠	٥٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
المباني	%٤	١,٤١٧,٣٠٠		١,٤١٧,٣٠٠	٣٤٩,٢٤١	٥٦,٦٩٢	٤٠٥,٩٣٣	١,٠١١,٣٦٧	١,٠٦٨,٠٥٩
تحسينات مباني	%٤	٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠	٢٤٠	٢٤٠	١٠٩,٧٦٠	٠
أجهزة كهربائية	%١٥	٢٣٦,٥٦١		٢٣٦,٥٦١	٢٣٦,٥٦٠	٠	٢٣٦,٥٦٠	١	١
السيارات	%٢٠	٤٧٦,٧٦٠		٤٧٦,٧٦٠	٤٧٦,٧٥٩	٠	٤٧٦,٧٥٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	١١٩,٤٤٩		١١٩,٤٤٩	١٠١,٩١١	١,٧٨٤	١٠٣,٦٩٥	١٥,٧٥٤	١٧,٥٣٨
الإجمالي		٢,٧٩٠,٠٧٠	١١٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٧٠	١,١٦٤,٤٧١	٥٨,٧١٦	١,٢٢٣,١٨٧	١,٦٧٦,٨٨٣	١,٦٢٥,٥٩٩

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البير ان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٨١٥	٣,٩١٠	٤,٧٢٥	١٤,٨٢٥	١٨,٧٣٥
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٨١٥	٣,٩١٠	٤,٧٢٥	١٤,٨٢٥	١٨,٧٣٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(٧) امصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٠	٣,١٦٣	رسوم مهنية
٠	٣,١٦٣	<u>الإجمالي</u>
<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
١١,٥٠٣	١٧,٣٦٣	رصيد المخصص أول العام
٥,٨٦٠	٥,٨٦٠	تعزير المخصص خلال العام
١٧,٣٦٣	٢٣,٢٢٣	<u>الإجمالي</u>
<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
١١٤,٧٣١	٨٢,٦٠٦	تبرعات إفطار صائم
١١٤,٧٣١	٨٢,٦٠٦	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٠) إيرادات أخرى</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	
٩٢,٤٠٠	١٣٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات
٩٢,٤٠٠	١٣٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٥١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	حوافز وهدايا مسابقات
٩١,٥٠٠	٢٠,٣٠٠	دروس ومحاضرات
١٠,٧٠٠	.	دورات القرى
٤٨,٦٧٦	٣٣,٠٦٤	مصروفات قسم الجاليات
١٤١,٤١١	١٣٦,٠٢٤	افطار صائم
٦,٥٠٠	.	رحلات عمرة
٧٧,٧٨١	٤٣,٦٠٠	مصروفات القسم النسائي
١٦,٩٥٣	٤,٨٤٠	المصلى المتنقل
٥٣,٥٠٠	٦٢,٤٧٠	برامج دعوية
٧٢,٧٩٠	١٣٦,٦٦٩	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
<u>٥٧١,٤١١</u>	<u>٤٥٨,٥٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٤)

الوجه - منطقة تبوك - 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>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٤١,٢٥٥	٨٥,٦١٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٨٧٥	١٣,٠٠١	تأمينات اجتماعية
٥,٢١١	.	تذكر السفر
.	٢,٢٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٢٠,٧٦٥	١٩,٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
	٣,٩٧٢	بدل الانتداب
٥,٨٦٠	٥,٨٦٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٣٦٤	٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
١,٢٩٤	.	الوقود والمحروقات
٩,١٩٠	١,٢٠٠	صيانة وإصلاح - المباني
١,٧٨٠	٥,٩٤٥	صيانة وإصلاح - السيارات
٣,٠٠٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٠,٣٥٥	٨,٨٤٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٣٨٣	٣,٦٤٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٧٢	.	أجور تحميل وتنزيل
١,٤٨٢	.	مصاريف الضيافة
٦,٠٠٠	٧,٢٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
.	٥,٠٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
.	١١٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٢٧,٤٨٦</u>	<u>١٧٣,٤٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المفيدة</u>
١٢٩,٩٢٠	.	برامج وأنشطة
<u>١٢٩,٩٢٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>