

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ

٠٢ يوليو ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٩٨١,١٤٦	٢,٣٥٣,٤٠٥	(٣)	النقد لدى البنوك وفي الصناديق
٨٨٦,١٨٣	٦٩٣,٩٤٢	(٤)	مدينون وارصدة مدية اخرى
٢,٨٦٧,٣٢٩	٣,٠٤٧,٣٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٨,٢١٩,٦٨٣	٧,٧٩٨,٦٠٧	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٧,٨٥٦	٨,٤١٢	(٦)	الأصول غير الملموسة
٣,٣٢٢,٠٣٨	٣,٤١١,٨٠٥	(٧)	اصول اوقاف
٢,٨٤٤,٨٩٨	٤,٠٤٨,٢٨٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٣٩٤,٤٧٥	١٥,٢٦٧,١٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٢٦١,٨٠٤	١٨,٣١٤,٤٥١		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الإلتزامات المتداولة:			
٣٣١,٩٦٦	٥٥,٠٢٦	(٩)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٣٣١,٩٦٦	٥٥,٠٢٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:			
٧٦١,٦٩٣	٨٥٣,١٩٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦١,٦٩٣	٨٥٣,١٩٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٩,١٠٣,١٨١	٨,٦٩٨,٨٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٣٤,٧٤٧	٤,٧١٢,٥٩٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٣,٢٣٠,٢١٧	٣,٩٩٤,٧٨١	(١٩)	صافي اصول الاوقاف
١٦,١٦٨,١٤٥	١٧,٤٠٦,٢٣١		إجمالي صافي الأصول
١٧,٢٦١,٨٠٤	١٨,٣١٤,٤٥١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية غير مقيدة	١,١٢٩,٩٦٠	-	-	١,١٢٩,٩٦٠	٩٠٢,٦٤٨
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	-	٧,٥٤٦,٣٥٩	-	٧,٥٤٦,٣٥٩	٦,٧٩١,٢١٧
التبرعات العينية	٢٩,٠٠١	-	١٠٩,٥٩٧	١٣٨,٥٩٨	٤٧٢,٥٢٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٣,٥٠٠
(١٢) إيرادات أخرى	١,٧١٥,٢١٦	-	-	١,٧١٥,٢١٦	١٤٠,٠٢٩
اعانة الوزارة	-	٦٧,٧٤٨	-	٦٧,٧٤٨	٩,٩٩٨
إيرادات اشتراكات	٠	-	-	٠	١١,٠٠٠
(١٣) إيرادات الأوقاف	-	-	٨١٨,٩٢٦	٨١٨,٩٢٦	١,٠٩٩,٠٦٠
تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف	-	٠	١,٣١٣,٦٢٧	١,٣١٣,٦٢٧	١,٥٠٥,٣٢٠
صافي الأصول الحرة من القيود	٨,٢١٨,٨٤٧	(٦,٧٤١,٢٦١)	(١,٤٧٧,٥٨٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	١١,٠٩٣,٠٢٤	٨٧٧,٨٤٦	٧٦٤,٥٦٤	١٢,٧٣٥,٤٣٤	١٠,٩٣٥,٢٩٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
(١٤) مصروفات الأنشطة المقيدة	(٦,٧٤١,٢٦١)	-	-	(٦,٧٤١,٢٦١)	(٦,١٦٥,٥٤١)
(١٥) مصروفات الأنشطة غير المقيدة	(٣,١١٣,٠٤٧)	-	-	(٣,١١٣,٠٤٧)	(٩١٥,٥٢٣)
مصاريف أوقاف	(١٥٨,٨٥٨)	-	-	(١٥٨,٨٥٨)	(٢٥,٨٥٠)
(١٦) مصاريف جمع الاموال	(٥٠٢,٤٨٩)	-	-	(٥٠٢,٤٨٩)	(٣٣٧,٣٣٤)
(١٧) المصروفات العمومية والإدارية	(٧٣٨,٣٦٩)	-	-	(٧٣٨,٣٦٩)	(٧٤٤,٩٨١)
(٥) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٤٨٩,٧٤٧)	-	-	(٤٨٩,٧٤٧)	(٤٧١,٦٧٨)
(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة	(٣,٤٦٩)	-	-	(٣,٤٦٩)	(٢,٦١٩)
إجمالي المصروفات :	(١١,٧٤٧,٢٤٠)	٠	٠	(١١,٧٤٧,٢٤٠)	(٨,٦٦٣,٥٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٦٥٤,٢١٦)	٨٧٧,٨٤٦	٧٦٤,٥٦٤	٩٨٨,١٩٤	٢,٢٧١,٧٦٦
اربع (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف بالقيمة العادلة	٨٩,٧٦٧	-	-	٨٩,٧٦٧	١٣٢,٠٣٨
أرباح بيع العقارات والالات والمعدات	٠	-	-	٠	٨,٥٠٠
مصروفات سنوات سابقة	٠	-	-	٠	(١٢,٥١٣)
إيرادات سنوات سابقة	١٦٠,١٢٥	-	-	١٦٠,١٢٥	٠
التغير في صافي الأصول خلال العام بالنود الاستثنائية	(٤٠٤,٣٢٤)	٨٧٧,٨٤٦	٧٦٤,٥٦٤	١,٢٣٨,٠٨٦	٢,٣٩٩,٧٩١
صافي الأصول في بداية العام	٩,١٠٣,١٨١	٣,٨٣٤,٧٤٧	٣,٢٣٠,٢١٧	١٦,١٦٨,١٤٥	١٣,٩٦٨,٥١٨
صافي الأصول في نهاية العام	٨,٦٩٨,٨٥٧	٤,٧١٢,٥٩٣	٣,٩٩٤,٧٨١	١٧,٤٠٦,٢٣١	١٦,٣٦٨,٣٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٣,٩٦٨,٥١٨	٢,٩٤٠,٨٨٦	١,٩٤٨,٧٨٢	٩,٠٧٨,٨٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,١٩٩,٦٢٧	٢٨٩,٣٣١	١,٨٨٥,٩٦٥	٢٤,٣٣١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦,١٦٨,١٤٥	٣,٢٣٠,٢١٧	٣,٨٣٤,٧٤٧	٩,١٠٣,١٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٦,١٦٨,١٤٥	٣,٢٣٠,٢١٧	٣,٨٣٤,٧٤٧	٩,١٠٣,١٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٢٣٨,٠٨٦	٧٦٤,٥٦٤	٨٧٧,٨٤٦	(٤٠٤,٣٢٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧,٤٠٦,٢٣١	٣,٩٩٤,٧٨١	٤,٧١٢,٥٩٣	٨,٦٩٨,٨٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢,١٩٩,٦٢٧	١,٢٣٨,٠٨٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٤٧١,٦٧٨	٤٨٩,٧٤٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٦١٩	٣,٤٦٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٣٢,٠٣٨)	(٨٩,٧٦٧)	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف بالقيمة العادلة
٨٤,١١٧	٩١,٥٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٣٥٤,٣٣٢)	١٩٢,٢٤١	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٢٤٠,٠٢٠	(٢٧٦,٩٤٠)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(١١٨,٩٨٦)	0	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٢,٣٩٢,٧٠٥	١,٦٤٨,٣٣٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦٨,٢٠٦)	(٦٨,٦٧١)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٠,٤٧٥-	(٤,٠٢٥)	الأصول غير الملموسة
(١,٧٠٣,٥٥٩)	(١,٢٠٣,٣٨١)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٧٨٢,٢٤٠)	(١,٢٧٦,٠٧٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦١٠,٤٦٥	٣٧٢,٢٦٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٣٧٠,٦٨١	١,٩٨١,١٤٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٨١,١٤٦	٢,٣٥٣,٤٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٠٧٧) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - الصناعية الجديدة - ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١/يناير/ ٢٠٢٣ وتنتهي بنهاية ديسمبر ٢٠٢٣ م

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

الآواقف

الآواقف في الجمعية عبارة عن مباتي وقفية أوقفها الجمعية ليعود ريعها على جميع برامج الجمعية

يوجد لدى الجمعية صنف إثبات وصف مسجل رقم ١٥١١٥٠١ وتاريخ ١١ رجب ١٤١٥ هـ بعدد خمس استراحات جي اندرسية بالرياض مدخل محاسبية بمسحوب بي ١ حرم

٨١٤٤٦

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدي البنوك:
١,٨٦٨,٨٨٢	٢,٣٤٥,٣٠٢	نقد بالبنوك
١١٢,٢٦٤	٨,١٠٣	نقد بالصندوق
١,٩٨١,١٤٦	٢,٣٥٣,٤٠٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٣٨٠,٧٨٥	٢٦٣,٥٨٧	ضريبة القيمة المضافة
١٤٦,٠٣٣	٢٤٤,١٦٩	ذمم عاملين
٣١٩,٩١٤	٧٧,٢٧٧	ايرادات مستحقة
٦٦,٤١٠	٨٦,٤٥٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,١٩٩	٥١,٦١٥	مدينون تجاريون
(٢٩,١٥٨)	(٢٩,١٥٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٨٦,١٨٣	٦٩٣,٩٤٢	الاجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	المباني	السيارات	الأثاث	عدد وأدوات	ادوات واجهزة العرض	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	الإجمالي
كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	١٤,١١٤,٧٨٠	١,٠٩٧,٠٣٣	١,٠٨١,٩٦١	٤٣٢,٦٣٢	٤٤,٧٠٤	٤٢٦,٤٢٩	١٧,١٩٧,٥٣٩
إضافات خلال السنة	٠	١٠,٠٠٠	٠	٣٢,٢٦٣	٣,٠٠٠	٢٣,٤٠٨	٦٨,٦٧١
استبعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤,١١٤,٧٨٠	١,١٠٧,٠٣٣	١,٠٨١,٩٦١	٤٦٤,٨٩٥	٤٧,٧٠٤	٤٤٩,٨٣٧	١٧,٢٦٦,٢١٠
الإهلاك المتراكم							
كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	٥,٩٤٩,٠٩٠	١,٠٨٤,٩٣٢	١,٠٨١,٩٦٠	٤٣٢,٦٣١	٤,٥٠٤	٤٢٤,٧٣٩	٨,٩٧٧,٨٥٦
المحمل خلال العام	٤٢٣,٤٤٣	٢٢,١٠٠	٠	١١,٨٥٥	٨,٩٤١	٢٣,٤٠٨	٤٨٩,٧٤٧
استبعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٣٧٢,٥٣٣	١,١٠٧,٠٣٢	١,٠٨١,٩٦٠	٤٤٤,٤٨٦	١٣,٤٤٥	٤٤٨,١٤٧	٩,٤٦٧,٦٠٣
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٨,١٦٥,٦٩٠	١٢,١٠١	١	١	٤٠,٢٠٠	١,٦٩٠	٨,٢١٩,٦٨٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٧٤٢,٢٤٧	١	١	٢٠,٤٠٩	٣٤,٢٥٩	١,٦٩٠	٧,٧٩٨,٦٠٧

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	الإجمالي
كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	١٠,٤٧٥
إضافات خلال السنة	٤,٠٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤,٥٠٠
الإطفاء المتراكم	
كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	٢,٦١٩
المحمل خلال العام	٣,٤٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٠٨٨
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧,٨٥٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٤١٢

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) أصول اوقاف ، صافي :

التكلفة	اصول اوقاف -أراضي	اصول اوقاف -المباني	الإجمالي
كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١	١,٦٩٣,٣٥٠	١,٦٢٨,٦٨٨	٣,٣٢٢,٠٣٨
إعادة تقييم	٥١,٤٥٠	٣٨,٣١٧	٨٩,٧٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٧٤٤,٨٠٠	١,٦٦٧,٠٠٥	٣,٤١١,٨٠٥
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٢٠٢٢/٠١/يناير	١,٦٩٣,٣٥٠	١,٦٢٨,٦٨٨	٣,٣٢٢,٠٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٧٤٤,٨٠٠	١,٦٦٧,٠٠٥	٣,٤١١,٨٠٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٢,٤٠٤,٠٨١	٣,٠٣٦,٩١٥	وقف الام القادسية
٣٩٩,٢٠٢	٩٥٢,٥٠٠	المستودعات
٣٥,٨٦٥	٣٥,٨٦٥	استوديو الصالة الرياضية
٥,٧٥٠	٢٣,٠٠٠	مشروع الأكاديمية
٢,٨٤٤,٨٩٨	٤,٠٤٨,٢٨٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٣٧,٩٠٣	١٤,٠١٢	مصروفات مستحقة
٢,٠٦٨	١,٠٦٨	ذمم دائنة موردين
٩١,٩٩٥	٠	عملاء دفعات مقدمة
-	٣٩,٩٤٦	ايرادات مقدمة
-	-	عهد دائنة
٣٣١,٩٦٦	٥٥,٠٢٦	الاجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في

العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٩٦,٥٦٢	٧٦١,٦٩٣	الرصيد في أول السنة
٨٤,١١٧	٩١,٥٠١	المكون في نهاية السنة
(١١٨,٩٨٦)		المستخدم خلال السنة
٧٦١,٦٩٣	٨٥٣,١٩٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٤٦٥,١١٤	٢,٥٥٢,٢٢٨	برامج التفطير
١,٨٠٢,٢٦٦	١,٧٨٣,٤٠٥	برامج العمرة
٢٤٦,٥٢٩	٤٠٤,٧٩٧	كفالات الدعوة
٧٩,٠٦٠	١٠٤,٧٩٢	الدورات الشرعية
١٢٥,٠٧٥	٢٥١,٧٦١	كفالة المسلم الجديد
٤٤,٦٩٨	١,٦٧٩	مشروع علمي الفاتحة
٢,٢٩١	٣,٨٧١	الدعوة الالكترونية
٤,٢٥٤	٩,٨٦٢	برنامج ربح البيع
٣٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم امامة المساجد
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
-	٧٦,٧٠٠	دوري السلة
٩٢٩,٨٣٠	٢,٣٠٧,٢٦٤	برامج الحج
٢٤,٠٠٠	.	دعم رواتب الموظفين من الجهات
١٠٠	.	سقيا المياه
٦,٧٩١,٢١٧	٧,٥٤٦,٣٥٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات اخرى :
١٤٠,٠٢٩	٧٦,٢١٦	ايرادات تاجير
-	١٠,٥٠٠	اشتراكات دورات السلة
-	١,٦٢٨,٥٠٠	ايرادات رسوم مشاريع
١٤٠,٠٢٩	١,٧١٥,٢١٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) ايرادات الاوقاف :
٣٨٩,٨٠٣	-	وقف القادسية
٩٤,٧٥٠	١١٣,٦٦٣	ريع اوقاف - وقف تواصل
٣٦٣,٧٥٧	٣٩٦,٧٦٣	ريع اوقاف - وقف المستقبل
١٩٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ريع اوقاف - وقف عمارة
٦٠,٧٥٠	٥٨,٥٠٠	ريع اوقاف - وقف عمارة الملز
١,٠٩٩,٠٦٠	٨١٨,٩٢٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات الأنشطة المقيدة :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
نشاط الدعوة	٤٠٤,٧٩٧	٨٨٠,٢٦١	
نشاط إفطار صائم	٢,١٤٧,٤٠٣	٢,٢١١,٦٤٦	
برامج العمرة	٢,٣٢٠,١٢٣	١,٤٢٥,٨٧١	
الدعوة الالكترونية	٣,٨٧١	٢٣,٩٧٧	
الدورات الشرعية	٩٥,٣٦٨	٦٨,٧٢٠	
حلقات تحفيظ القرآن	٢٠,٠٠٠	٤٢,٤٨٥	
امامة المساجد	٢٨,٩٠٠	٥٧,٠٠٠	
برنامج ربح البيع	٩,٨٦٢	٧٠,٦٢٤	
برامج الحج	١,٥٣٥,٠٢٥	٨٠٦,٣١٩	
مصاريف المتجر الالكتروني	-	٦٧,١٠٠	
كفالة المسلم الجديد	١١٤,٦٣٥	-	
مصاريف دورى السلة	٦١,٢٧٧	-	
معهد تعليم المسلم الجديد	-	٤٤,١٤٣	
ملتقى الجاليات	-	٩,٨٧٥	
مشروع التفطير	-	٤٥٧,٥٢٠	
الإجمالي	٦,٧٤١,٢٦١	٦,١٦٥,٥٤١	
(١٥) مصروفات الانشطة غير المقيدة :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصاريف برنامج حج المسلم الاصل الميسر	١,٣٩١,٥٠٠	-	
نشاط الدعوة	٧٥٠,٦٤٢	-	
المنصة التعليمية	١١٨,٤٥٧	-	
الدعوة الالكترونية	٢٧,٠٦٢	-	
حلقات تحفيظ القرآن	٣٠,٨٤٠	-	
برنامج ربح البيع	٥٤,٨٤٧	-	
الرواتب والأجور النقدية	٤٦١,٧٦٤	٨١١,٤٨٧	
مزايا وحوافر	١٤,٢٣٣	٤,٥٠٠	
صيانة وإصلاح	١٠٣,٨١٦	٩,٠٧١	
منافع وخدمات وتأمين	١,٤٨١	-	
بدل اجازات	٦٥,٣٨٣	٢٨,٤٢٧	
تذاكر سفر	١,٤٢٢	١١,٦٨٨	
رسوم حكومية	٩١,٦٠٠	٥٠,٣٥٠	
الإجمالي	٣,١١٣,٠٤٧	٩١٥,٥٢٣	
(١٦) مصروفات جمع الاموال :		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرواتب والأجور النقدية	٣٦٩,٩٥٠	٢٦٢,٦٧٧	
المنافع والخدمات والتأمين	٣,٨٠٠	٥,٧٢٨	
مصروفات تسويق	-	٢٨,٧٥٠	
مصاريف الضيافة	-	١,٧٥٤	
المستهلكات	-	٣٨,٤٢٥	
مزايا وحوافر	١٢٨,٧٣٩	-	
الإجمالي	٥٠٢,٤٨٩	٣٣٧,٣٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
١٥٤,٢٥٠	٢١٠,٥٧٦	رواتب وأجور ومافي حكمها
٩٧,٢٥٣	١٠٤,٨٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٥٨١	٤,٦٩٨	المنافع والخدمات والتأمين
٣٦,٧٣٧	٢٥,١٠٠	الصيانة والاصلاح
٢٦,١٩٦	٦١,١٣٤	رسوم حكومية
١٠٣,٦٨٣	٥٧,٦٤٤	التأمين الطبي
٦٩,١٧٦	١٢٣,٩٥٠	التأمينات الاجتماعية
١٠,٩٧١	٢٢,٨٥٢	الوقود والمحروقات
٥,١٠٥	٢٩,٢٦٥	مكتبية ومطبوعات
٤٠,٤٣١	٣٦,٩٨٥	هاتف وفاكس وانترنت
١٠,٧٤٢	٣,٠٨٦	رسوم بنكية
٢٠,٨٠٠	٢٦,٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات
٢٧,٩٨٣	-	بدل اجازات
٤,٧٣٤	-	الضيافة والنظافة
١٢٢,٨٣٩	-	الإيجارات
٥٠٠	-	بريد والبرقيات
-	٣١,١٥٢	مزايا وحوافز
-	١,٠٥٠	غرامات ومخالفات
٧٤٤,٩٨١	٧٣٨,٣٦٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعة الجديدة بالرياض
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات الملتزمة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٨) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
١,٨٨٨,٥٥٤	٢,٥٥٢,٢٢٨	(٢,١٤٧,٤٠٣)	٢,٢٩٣,٣٧٩	برامج التفطير
٩٦٦,٠٦٥	١,٧٨٣,٤٠٥	(٢,٣٢٠,١٢٣)	٤٢٩,٣٤٧	برامج العمرة
٢٣٥,٧٨١	.	.	٢٣٥,٧٨١	السلة الغذائية
٢٠٧,١١٣	١٠٤,٧٩٢	(٩٥,٣٦٨)	٢١٦,٥٣٧	الدورات الشرعية
٢١٧,٤١١	٢٥١,٧٦١	(١١٤,٦٣٥)	٣٥٤,٥٣٧	كفالة المسلم الجديد
٦٦,٤٤٨	.	.	٦٦,٤٤٨	برامج العشرة من ذوالحجة
١٠٠,٤٥٦	١,٦٧٩	.	١٠٢,١٣٥	مشروعات علمني الفاتحة
١٦,٩٠٨	.	.	١٦,٩٠٨	شراء أجهزة
١١,٥٠٠	٥,٠٠٠	.	١٦,٥٠٠	الزكاة
.	٩,٨٦٢	(٩,٨٦٢)	.	برنامج ربح البيع
١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	سقى الماء
١٢٣,٥١١	٢,٣٠٧,٢٦٤	(١,٥٣٥,٠٢٥)	٨٩٥,٧٥٠	برامج الحج
.	٣,٨٧١	(٣,٨٧١)	.	الدعوة الالكترونية
.	٧٦,٧٠٠	(٦١,٢٧٧)	١٥,٤٢٣	تبرعات دوري السلة
.	٤٠٤,٧٩٧	(٤٠٤,٧٩٧)	.	كفالة الدعاة
.	٣٠,٠٠٠	(٢٨,٩٠٠)	١,١٠٠	دعم المساجد (الفنار)
.	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	.	دعم حلقات تحفيظ القرآن
.	٦٧,٧٤٨	.	٦٧,٧٤٨	إعانة الوزارة
٣,٨٣٤,٧٤٧	٧,٦١٩,١٠٧	(٦,٧٤١,٢٦١)	٤,٧١٢,٥٩٣	الاجمالي
(١٩) صافي الأوقاف				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
١,٧٨٩,٣٠٠	١,٣١٣,٦٢٧	(١,٢٠٩,١٣١)	١,٨٩٣,٧٩٦	تبرعات الأوقاف
١,٤٤٠,٩١٧	٨١٨,٩٢٦	(١٥٨,٨٥٨)	٢,١٠٠,٩٨٥	إيرادات الأوقاف
.	١٠٩,٥٩٧	(١٠٩,٥٩٧)	.	تبرعات عينية أوقاف
٣,٢٣٠,٢١٧	٢,٢٤٢,١٥٠	(١,٤٧٧,٥٨٦)	٣,٩٩٤,٧٨١	الاجمالي

(٢٠) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .