

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات فى حى المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٤٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إننا 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

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مكة المكرمة – 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٤ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٤٨ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٩,٥١٨	٩,٤٩٨
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٧٥٦	.
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٦٢,٢٧٤</b>	<b>٩,٤٩٨</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٠,٠٧٩	١١,٢٨٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٥٣٣	.
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٣,٦١٢</b>	<b>١١,٢٨٥</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٨٥,٨٨٦</b>	<b>٢٠,٧٨٣</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٦,٩٣٢	.
إيرادات مقدمة	(٨)	٣٠٠	.
<b>إجمالي الألتزامات المتداولة</b>		<b>٧,٢٣٢</b>	<b>.</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٤,٥٨٣	.
<b>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</b>		<b>٤,٥٨٣</b>	<b>.</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٠٣٠	٩٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٦٣,٠٤٢	١٩,٨٦٢
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٧٤,٠٧١</b>	<b>٢٠,٧٨٣</b>
<b>إجمالي الألتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٨٥,٨٨٦</b>	<b>٢٠,٧٨٣</b>

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٤٨ )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>اجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>البيان</u>
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
	٢٨,٢٧٢	.	٢٨,٢٧٢	٤,٦٣٠	التبرعات النقدية العامة
	١١,٧٩٠	.	١١,٧٩٠	.	التبرعات العينية
	٥,٧٠٠	.	٥,٧٠٠	.	اشتراكات أعضاء
	.	.	.	٦,٣٠٠	تبرعات تخفيض التزام ( خصم الممنوح )
(١٠)	.	٤٨٨,٤٠٠	٤٨٨,٤٠٠	١٥,٦٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
	.	١٧٢,٥٤٥	١٧٢,٥٤٥	.	خدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	٤٥,٧٦٢	٦٦٠,٩٤٥	٧٠٦,٧٠٧	٢٦,٥٣٠	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
	.	.	.	.	مصاريف الزكاة الشرعية
(١١)	.	٣٩٢,١٠٨	٣٩٢,١٠٨	.	المصاريف البرامج والأنشطة
	.	١٧٢,٥٤٥	١٧٢,٥٤٥	.	الخدمات التطوعية
	.	٥٣,١١٢	٥٣,١١٢	.	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
	٤,٠٨٦	.	٤,٠٨٦	.	مصاريف جمع الأموال
	١٦١	.	١٦١	٥,٩٠٣	مصاريف الحوكمة
	٦,٤٠٩	.	٦,٤٠٩	٦,٩١٢	اهلاك الأصول الثابتة
	٤٦٧	.	٤٦٧	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٢)	٢٤,٥٣١	.	٢٤,٥٣١	١٨,٦٩٧	المصاريف العمومية والإدارية
	٣٥,٦٥٣	٦١٧,٧٦٥	٦٥٣,٤١٩	٣١,٥١٢	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
	١٠,١٠٩	٤٣,١٨٠	٥٣,٢٨٨	(٤,٩٨٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(١,٥٠٠)	.	(١,٥٠٠)	.	<b>البنود الاستثنائية</b>
	(١,٥٠٠)	.	(١,٥٠٠)	.	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
	١٠,١٠٩	٤٣,١٨٠	٥١,٧٨٨	(٤,٩٨٢)	التغير في صافي الأصول
	٩٢١	١٩,٨٦٢	٢٠,٧٨٣	٢٥,٧٦٥	صافي الأصول في بداية السنة
	١١,٠٣٠	٦٣,٠٤٢	٧٢,٥٧١	٢٠,٧٨٣	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٤٨ )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤,٩٨٢)	٥١,٧٨٨	التغير في صافي الأصول
٦,٩١٢	٦,٤٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
.	٤٦٧	إهلاك الأصول الغير ملموسة
<u>١,٩٣٠</u>	<u>٥٨,٦٦٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٧٥٠)	(٢,٧٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
.	٤,٥٨٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
.	٧,٢٣٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>(٣,٨٢٠)</u>	<u>٦٧,٧٢٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١٣,٧٠٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير الملموسة
.	(١٧,٧٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣,٨٢٠)	٥٠,٠٢٠	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٣١٨	٩,٤٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩,٤٩٨</u>	<u>٥٩,٥١٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٢٤٨ )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٤٨ ) بتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

#### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- العمل على تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسولة -صلى الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر .
- ٢- نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات ، والتواصل معهم .
- ٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .
- ٥- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ الفترة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ 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 في حي المنصور**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

**(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 بأي 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 للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات 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 أو المنافع أو التجهيزات .

**(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 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 والحسابات 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 في حي المنصور

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

#### 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩,٤٩٨	١٨,٥٨٨	بنك الراجحي
.	٤٠,٩٣٠	بنك البلاد
<u>٩,٤٩٨</u>	<u>٥٩,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
.	٢,٥٠٠	السلف والقروض
.	٢٥٦	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>.</u>	<u>٢,٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتممة إيضاحات حول القوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي الإهلاكات نهاية السنة	صافي الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	تكلفة الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة
٩,١٨٩	٦,١٢٧	٢٤,٤٩٦	٣,٠٦٢	٢١,٤٣٤	٣٠,٦٢٣	٣٠,٦٢٣	٠	٠	٣٠,٦٢٣
٠	٢,٨٤٤	٢٥٩	٢٥٩	٠	٣,١٠٣	٠	٣,١٠٣	٣,١٠٣	٣,١٠٣
٢,٠٩٦	١٠,٣٧٧	١٥,٦٨٥	٢,٣١٩	١٣,٣٦٦	٢٦,٠٦٢	١٥,٤٦٢	١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	١٥,٤٦٢
١١,٢٨٥	٢٠,٠٧٩	٤٠,٤٤٠	٥,٦٤٠	٣٤,٨٠٠	٥٩,٧٨٨	٤٦,٠٨٥	١٣,٧٠٣	١٣,٧٠٣	٤٦,٠٨٥

(٦) الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي الإهلاكات نهاية السنة	صافي الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	تكلفة الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة
٠	٣,٥٣٣	٤٦٧	٤٦٧	٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠
٠	٣,٥٣٣	٤٦٧	٤٦٧	٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) الذمم الدائنة</u>
.	٢,١٥٠	تأمينات إجتماعية
.	١,٩٠٧	مصروفات مستحقة
.	٢,٨٧٥	موردون - خدمات
.	٦,٩٣٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الذمم الدائنة</u>
.	٣٠٠	إيرادات مقدمة
.	٣٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد بداية العام
.	٤,٥٨٣	المكون خلال العام
.	٤,٥٨٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات وهبات نقدية مقيدة</u>
.	١٠,٠٠٠	دعم من جمعية الدعوة والإرشاد بالمعابدة - برنامج ميراث الباقي
.	١٠٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة الحمدان - برنامج الملتقى المكي
.	١٠٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة الجميح الخيرية - وراتب ومصاريف تشغيلية
.	٥٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة الجميح الخيرية - برنامج الرواد لتأهيل الجاليات
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - برنامج الملتقى المكي
.	١٥,٦٠٠	دعم من مؤسسة اللؤلؤة - كفالة رواتب العاملين بالجمعية
.	١٢,٨٠٠	دعم من اوقاف تركي الضحيان - برنامج مكارم لدعوة وتدريب المرأة
.	٤٨٨,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي المنصور

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٤٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة :-</u>
.	٧,٠١٤	دعم من جمعية الدعوة والإرشاد بالمعابدة -برنامج ميراث الباقي
.	٧٨,٢٦١	دعم من مؤسسة الحمدان - برنامج الملتقى المكي
.	١٠٠,٠٠٠	دعم من مؤسسة الجميح الخيرية- وراتب ومصاريف تشغيلية
.	٢٧,٢١١	دعم من مؤسسة الجميح الخيرية- برنامج الرواد لتأهيل الجاليات
.	١٥٦,٥٢٢	دعم من مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية -برنامج الملتقى المكي
.	١٥,٦٠٠	دعم من مؤسسة اللؤلؤة -كفالة رواتب العاملين بالجمعية
.	٧,٥٠٠	دعم من اوقاف تركي الضحيان -برنامج مكارم لدعوة وتدريب المرأة
<u>٠</u>	<u>٣٩٢,١٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٥,٦٠٠	١٣,٤١٣	الرواتب والأجور الأساسية
.	٥٠	الوقود والمحروقات
.	٤,٥٨٣	تعويضات نهاية الخدمة
٥٤٨	١١٤	مستلزمات مكتبية
.	٣,٢٠٩	ضريبة المضافة
١,٩٩٧	.	مطبوعات
.	٩١٨	الصيانة والإصلاح
٢٥٢	٩٣٤	الهاتف والفاكس والانترنت
.	١,٢٢٠	الكهرباء
.	٤٧	مصاريف بنكية وعمولات
.	٤٣	مخالفات وغرامات
<u>١٨,٣٩٧</u>	<u>٢٤,٥٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>١٩,٨٦٢</u>	<u>٦٣,٠٤٢</u>	صافي الأصول المقيدة
<u>١٩,٨٦٢</u>	<u>٦٣,٠٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>