

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
بقيق - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
بقيق - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(١١-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
بقيق - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير مراجعة 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للمركز 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.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
بقيق - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير لمراجعة 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية وإصدارها والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية 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 لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، ونقوم أيضاً، بما يلي:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للمركز 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.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.

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



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ١٥/ ذو القعدة/ ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٣/ مايو/ ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥٠,٣٢٣	٣٨,٨١٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢١,٥٦٦	-	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٧١,٨٨٩	٣٨,٨١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٧٨٥,٨٤٦	٣,٤٥١,١٢٠	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١,٤٩٩,٥٧٨	-	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٢٨٥,٤٢٤	٣,٤٥١,١٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٣٥٧,٣١٣	٣,٤٨٩,٩٣٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٢,٨٧٥	١٦٢,٦٦٧	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٨٧٥	١٦٢,٦٦٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
-	١٠٣,٣٢٤	(٩)	مخصص التزامات منافع الموظفين
-	١٠٣,٣٢٤		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
-	٢٦٥,٩٩١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٨٤٦,٤٣٣	٦٦٨,٩٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٥٩,١٦٥	١,٨٨٢,٩٦٩		صافي الأصول المقيدة
٦٤٨,٨٤٠	٦٧٢,٠٠٩		صافي الأصول الأوقاف
٣,٣٥٤,٤٣٨	٣,٢٢٣,٩٤٥		إجمالي صافي الأصول
٣,٣٥٧,٣١٣	٣,٤٨٩,٩٣٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢٦١,٠٥٠	٦١٩,١٩٧	-	٦١٩,١٩٧	-	(١٠) التبرعات والامتراكات المقيدة
١,٣٠٠,٨٦٤	٧٩٤,٨٤١	-	-	٧٩٤,٨٤١	(١١) التبرعات والامتراكات غير المقيدة
٤٠,٢٨٠	٢٣,١٦٩	٢٣,١٦٩	-	-	(١٢) إيرادات وتبرعات الأوقاف
١,٦٠٢,١٩٤	١,٤٣٧,٢٠٧	٢٣,١٦٩	٦١٩,١٩٧	٧٩٤,٨٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
٧,٤١٤	-	-	-	-	(١٣) مصروفات الوقف
١,٠٣٠,٠٧٩	١,١٨٦,١٥١	-	٥٩٥,٣٩٣	٥٩٠,٧٥٨	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣٩٣,١٣٥	٢٥٧,٧٥٨	-	-	٢٥٧,٧٥٨	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية
١٢٣,٧٩١	١٢٣,٧٩١	-	-	١٢٣,٧٩١	(١٦) اهلاك الأصول الثابتة
١,٥٥٤,٤١٩	١,٥٦٧,٧٠٠	-	٥٩٥,٣٩٣	٩٧٢,٣٠٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٧,٧٧٥	(١٣٠,٤٩٣)	٢٣,١٦٩	٢٣,٨٠٤	(١٧٧,٤٦٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٣٠٦,٦٦٣	٣,٣٥٤,٤٣٨	٦٤٨,٨٤٠	١,٨٥٩,١٦٥	٨٤٦,٤٣٣	صافي الأصول في بداية السنة
٣,٣٥٤,٤٣٨	٣,٢٢٣,٩٤٥	٦٧٢,٠٠٩	١,٨٨٢,٩٦٩	٦٦٨,٩٦٧	صافي الأصول في آخر السنة

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٧,٧٧٥	(١٣٠,٤٩٣)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبيود غير نقدية
١٢٣,٧٩١	١٢٣,٧٩١	استهلاك الأصول الثابتة
-	١٠٣,٣٢٤	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة (المكون)
١٧١,٥٦٦	٩٦,٦٢٢	
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢١,٥٦٦)	٢١,٥٦٦	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٨٧٥	١٥٩,٧٩٢	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٥٢,٨٧٥	٢٧٧,٩٨٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٦,٤١٠)	١,٤٩٩,٥٧٨	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٧٨٩,٠٦٥)	إضافات أصول ثابتة
(١٦٦,٤١٠)	(٢٨٩,٤٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٥٣٥)	(١١,٥٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة
٦٣,٨٥٨	٥٠,٣٢٣	النقد وما في حكمه اول للسنة
٥٠,٣٢٣	٣٨,٨١٦	النقد وما في حكمه آخر للسنة
		(٤)



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

١- إيضاح عام

١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وتمارس نشاطها بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ٢/١٩/١٤٣٧هـ ومسجلة برقم (٣٢٩٧) بتاريخ ٧/٥/١٤٤١هـ.

٢-١ أنشطة الجمعية

- الدعوة الى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات.
- دعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة الى الله تعالى.

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية. والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٥/ذو القعدة/١٤٤٥هـ الموافق ٢٣/مايو/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 مالم 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 النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك كما هو محدد أعلاه والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح أي خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة.
تنتج الذمم المدينة التجارية عن قيام الشركة بتقديم خدماتها للعملاء بالأجل. لا تقوم إدارة الجمعية بفرض أي عمولات على الذمم المدينة التجارية.

٣-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على 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 الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
٪٤	المباني
٪٢٠	السيارات
٪١٠	الأثاث والمفروشات

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تشمل مشروعات تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول التي تم اقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقص أي انخفاض مسجل في القيمة، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

٥-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٤,٥٥٠	٢٨,٨٤٢	مصرف الراجحي /ح/ ٠٠٩٩٩٠/٤ العام
١٤٥	٩٩	مصرف الراجحي /ح/ ٩٥٠٠/١ الزكاة
٤,٥٢٦	٦,٣٣٥	مصرف الراجحي /ح/ ٨٨٨٨/٤ الصدقة الجارية
١١٢	٢,١٨٨	مصرف الراجحي /ح/ ٨٨٨٨/٦ الرئيسي
٣٦٣	١٧٩	البنك الأهلي /ح/ ٠٠٠١٠٨
١	٢	البنك الأهلي /ح/ ٠٠٠٢٠٦
١٦٧	٧١٢	البنك الأهلي /ح/ ٠٠٠٣٠٤
٤٥٩	٤٥٩	بنك الرياض /ح/ ٠٠٠٩٩٤٠
<u>٥٠,٣٢٣</u>	<u>٣٨,٨١٦</u>	

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢١,٥٦٦	-	المصروفات المدفوعة مقدماً
<u>٢١,٥٦٦</u>	<u>-</u>	

٦. الأصول الثابتة، صافي				
الإجمالي	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
٤,٩٩٩,١٠٢	١,٤٤٣,٤٧٢	٤٦٠,٨٥٠	٣,٠٩٤,٧٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٧٨٩,٠٦٥	-	-	١,٧٨٩,٠٦٥	الإضافات خلال السنة
٦,٧٨٨,١٦٧	١,٤٤٣,٤٧٢	٤٦٠,٨٥٠	٤,٨٨٣,٨٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاستهلاكات المترتبة				
٣,٢١٣,٢٥٦	١,٤٤٣,٤٧١	٤٦٠,٨٤٩	١,٣٠٨,٩٣٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢٣,٧٩١	-	-	١٢٣,٧٩١	إستهلاك السنة
٣,٣٣٧,٠٤٧	١,٤٤٣,٤٧١	٤٦٠,٨٤٩	١,٤٣٢,٧٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صافي القيمة الدفترية				
٣,٤٥١,١٢٠	١	١	٣,٤٥١,١١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٨٥,٨٤٦	١	١	١,٧٨٥,٨٤٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

		٧. مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأميني السكني الجديد
١,٤٩٩,٥٧٨	-	
١,٤٩٩,٥٧٨	-	
		٨. الأرصدة الدائنة الأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المصروفات المستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	الرواتب المستحقة
-	١٥٩,٧٩٢	
٢,٨٧٥	١٦٢,٦٦٧	
		٩. مخصص التزامات منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد بداية السنة
-	-	المكون خلال السنة
-	١٠٣,٣٢٤	المسدد خلال السنة
-	-	
-	١٠٣,٣٢٤	
		١٠. التبرعات والاشتراكات المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تبرعات الزكاة
١٥٦,٩٤٩	٤٤٦,٥٤١	تبرعات كفارة يمين
٢٢,٠٣٥	١٢,٥٥٠	كسوة شتاء
٧٥٦	-	تبرعات الصدقة الجارية
١٦٠	١,١٠٠	تبرعات كفالة يتيم
١٢,٦٠٠	٦٦,٥٠٠	تبرعات كفالة معتمر
٥,١٧٠	٣٣,٨٤١	تبرعات إفطار صائم
٤٥,٤١٠	٤٤,٦٨٥	تبرعات كفارة صائم
١٧,٩٧٠	١٣,٩٨٠	الإجمالي
٢٦١,٠٥٠	٦١٩,١٩٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١. التبرعات والاشتراكات غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٧٨,٧٦٧	١٦٦,٦٥٤	التبرعات العامة
٥٠٠	٣,٤٦٠	كفالة الدعاء
٦٠٨,٦٢٦	٥٤٠,٤١٧	إيراد وقف والدين
٧٧,٦٩٩	٨٤,٠٦٦	إيرادات المسبح
٣٥,٢٧٢	٢٤٤	مبيعات شرائط وكتب زمزم
<u>١,٣٠٠,٨٦٤</u>	<u>٧٩٤,٨٤١</u>	

١٢. إيرادات وتبرعات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٩,١٥٠	١٢,٩٦٥	تبرعات الوقف الخيري
١,١٣٠	١٠,٢٠٤	تبرعات وقف المساجد والمصحف
<u>٤٠,٢٨٠</u>	<u>٢٣,١٦٩</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣. مصروفات الوقف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧,٤١٤	-	مصروفات الوقف
٧,٤١٤	-	الإجمالي

١٤. مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	طبيعة المصروف	
٣٨١,٢٥٩	٢٧٩,٢٧٩	غير مقيد	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٤٦٧	٧٤,٩٤٧	غير مقيد	حوافز ومكافآت
٥٣,٣٨٩	٧٠,٦٣٨	غير مقيد	هاتف وكهرباء ومياه
٧٣,١٩٩	٦٢,٥٧٠	غير مقيد	رسوم حكومية
٣٣١,٤٥٠	٢٦٦,٨١٠	مقيد	مصروفات كفالة معتمر
٦,٠٠٠	-	مقيد	مصروفات كسوة الشتاء
-	١٠,٥٨٩	مقيد	مصروفات ومشتريات المسبح
١٤٠,٨١٧	٢٢٦,٨٧٠	مقيد	مصروفات إفطار صائم
١,١٠٠	-	مقيد	مصروفات زمم ووجبات
١١,٥٤٢	١,٦٠٠	مقيد	مصروفات المتلقيات
١٠,٧٣٤	٨٤,٥٦٥	مقيد	مصروفات ضيافة مشاريع
-	١٠٣,٣٢٤	غير مقيد	مصروف التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,١٢٢	٤,٩٥٩	مقيد	مصروفات أخرى
١,٠٣٠,٠٧٩	١,١٨٦,١٥١		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بقيق
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٣٢٩٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٥. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٤,٠٠٠	٢٢,٨٠٠	رواتب وأجور ومكافآت
١٦,١٤٢	٣٧,٥٤٣	إيجارات وبدلات سكن
٥٦,٥٧٣	٦٢,٦٥٨	صيانة وإصلاح
٨١,٩٧٦	٣٤,٧٦٦	زيت ومحروقات
٥,٥٩٧	٢٣,٢٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٩٨,٩١٥	-	ضيافة للجاليات
٤٦,٢١١	٢٣,٩٦٦	علاج وتأمين طبي
١٨,٠٦٠	١١,٨٠٠	أتعاب مهنية
-	٢٠,٤١١	هدايا ودروع
٣١,٦١٤	١٤,١٤٠	دعاية وإعلان
١٤,٠٤٧	٦,٤٣٠	مصروفات متنوعة
٣٩٣,١٣٥	٢٥٧,٧٥٨	الإجمالي