

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية**الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة ("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 إلترننا 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 اللجنة.

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.

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيرية

جدة - 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 وتقويم 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. وبعد 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكل 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 ٢١ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٧٤٠,٧١٣	٧٦٦,٥١٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٣٧,٧٨٥	٥٠٤,٩٢٩	(٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
<u>٤,٠٧٨,٤٩٨</u>	<u>١,٢٧١,٤٣٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٣٧٧,٧٥٦	٤٢٧,٧٦٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨٠,٢٥٠	٧١,٣٣٧	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>٤٥٨,٠٠٦</u>	<u>٤٩٩,١٠٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٥,٤٨١,٢٠١	١٧,٢٩٤,٦٧٧	(٦)	أصول الأوقاف
<u>١٥,٤٨١,٢٠١</u>	<u>١٧,٢٩٤,٦٧٧</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٠,٠١٧,٧٠٥</u>	<u>١٩,٠٦٥,٢٢٢</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢١,٩٠٣	٢٧,٨٩٢		ارصدة دائنة أخرى
.	٦,٨٠٠		مصاريف مستحقة
<u>٢١,٩٠٣</u>	<u>٣٤,٦٩٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٩٧٩	٤٢,٤٨٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٢,٨٨٢</u>	<u>٤٢,٤٨٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٩,١٤٤,١٧٢	٩,٨٥٤,٣٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
(١,٦٠٣,٥٤٤)	(٥,٢٦٥,٨٤٢)		صافي الأصول المقيدة
١٢,٤٣٤,١٩٥	١٤,٣٩٩,٥٠٨		صافي أصول الأوقاف
<u>١٩,٩٧٤,٨٢٣</u>	<u>١٨,٩٨٨,٠٤٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠,٠١٧,٧٠٥</u>	<u>١٩,٠٦٥,٢٢٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
١,٨١٥,٣٦٩	٦٨٥,٠٣٤	.	.	٦٨٥,٠٣٤		الإيرادات والمكاسب
١٩٧,٤٠٠	١٧٩,٣٠٠	.	١٧٩,٣٠٠	.	٩	التبرعات النقدية العامة
١,٦٧٣,٧٤٨	١,٩٦٥,٣١٣	١,٩٦٥,٣١٣	.	.	١٠	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٩٨٨	.	.	.	.		إيرادات أوقاف
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.		الاشتراكات
٧٠,٠٠٠	.	.	.	.		تبرعات زكاة
١,٤٤٥,٠٩٣	١,٤٤٤,٩٩٨	.	.	١,٤٤٤,٩٩٨		مكاسب بيع أصول
	.	.	.	.		الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
	.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
	.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٢٥٥,٥٩٨	٤,٣٢٤,٦٤٥	١,٩٦٥,٣١٣	٢٢٩,٣٠٠	٢,١٣٠,٠٣٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
	.	.	.	.		المصروفات والخسائر
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.		المساعدات النقدية
٤٦,٩٢١	٦٠,٣٥٣	.	.	٦٠,٣٥٣		مصاريف الزكاة
٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤	.	.	٧١٢,٧٧٤		مصاريف أوقاف
	١٩٤,٧٨٢	.	.	١٩٤,٧٨٢		اهلاك الأصول الثابتة
	٣٥,٦٦٣	.	.	٣٥,٦٦٣		اهلاك الأصول الاوقاف
٢,٨٩٩,٧٩٢	٣,٨٤١,٥٩٨	.	٣,٨٤١,٥٩٨	.	١١	إيرادات اجارات
٦٣٣,٦٦٦	٤١٦,٢٥٦	.	.	٤١٦,٢٥٦	١٢	استنفاذ الأصول الغير ملموسة
٤,٣٤٣,١٥٣	٥,٣١١,٤٢٦	.	٣,٨٩١,٥٩٨	١,٤١٩,٨٢٨		مصاريف الأنشطة
٩١٢,٤٤٥	(٩٨٦,٧٨١)	١,٩٦٥,٣١٣	(٣,٦٦٢,٢٩٨)	٧١٠,٢٠٤		المصاريف العمومية والإدارية
٩١٢,٤٤٥	(٩٨٦,٧٨١)	١,٩٦٥,٣١٣	(٣,٦٦٢,٢٩٨)	٧١٠,٢٠٤		إجمالي المصروفات والخسائر
١٩,٠٦٢,٣٧٧	١٩,٩٧٤,٨٢٣	١٢,٤٣٤,١٩٥	(١,٦٠٣,٥٤٤)	٩,١٤٤,١٧٢		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٩,٩٧٤,٨٢٢	١٨,٩٨٨,٠٤٢	١٤,٣٩٩,٥٠٨	(٥,٢٦٥,٨٤٢)	٩,٨٥٤,٣٧٦		البند الاستثنائية
						التغير في صافي الأصول
						صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩١٢,٤٤٥	(٩٨٦,٧٨١)	التغير في صافي الأصول
٤٦,٩٢١	٦٠,٣٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧١٢,٧٧٤	٧١٢,٧٧٤	اهلاك اصول الوقف
	٣٥,٦٦٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٠,٩٧٩	٢٢,٥٠٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٦٩٣,١١٩</u>	<u>(١٥٥,٤٨٢)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧٧,٧١٢)	(١٦٧,١٤٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٠	٥,٩٨٩	ارصدة دائنة أخرى
٠	(١,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦,٨٠٠	مصاريف مستحقة
<u>١,٦١٥,٤٠٧</u>	<u>(٣١٠,٨٣٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	استثمارات
(٧٠,٣٧٤)	(١١٠,٣٦٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨٠,٢٥٠)	(٢٦,٧٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٠	(٢,٥٢٦,٢٥٠)	إضافات أصول إوقاف
<u>(١٥٠,٦٢٤)</u>	<u>(٢,٦٦٣,٣٦٦)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٤٦٤,٧٨٣	(٢,٩٧٤,٢٠٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٢٧٥,٩٣٠	٣,٧٤٠,٧١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٧٤٠,٧١٣</u>	<u>٧٦٦,٥١٠</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٢) بتاريخ ٣٠ / ٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تحقيق الاكتفاء الذاتي للمصاريف التشغيلية
تفعيل دور العاملين في الدعوة
بناء علاقات متينة مع فئات المجتمع ذات العلاقة
الارتقاء بالمستوى الإداري والتقني
الاسهام في اعداد المعلمة القدوة فكرا وسلوكا
الاسهام في المحافظة على شباب جدة و حمايتهم من الانحراف واستثمار طاقاتهم
ايجاد مسجد نموذجي في كل حي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 بالعزيزية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

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 للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 بالعزيزية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٣٤,٩٨٢	١٦٩,٣٣٣	حساب جاري بنك الراجحي
٢,٠٣١,٦٠٤	٥٢٦,١٤٠	حساب جاري بنك الأهلي
٣,٩٩٨	٣,٩٩٨	حساب جاري بنك ساب
١٠,٤٦١	١٠,٤٦١	حساب جاري بنك سامبا
١,٠٠٠	١,٠٠٠	حساب جاري بنك العربي الرئيسي
١,٥٥٨,٦٦٨	٥٥,٥٧٨	حساب جاري بنك الراجحي الأوقاف
<u>٣,٧٤٠,٧١٣</u>	<u>٧٦٦,٥١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مدينون وارصدة مدينة أخرى</u>
٢٦,٠٤٠	١١,٦٠٤	عهد
٢٢٦,٨٩١	١٢,٧٨٦	مصرف مقدم
٤٥,٣٨٢	٩٧,٣١١	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٣٩,٤٧٢	٣٨٣,٢٢٨	ارصدة مدينة أخرى
<u>٣٣٧,٧٨٥</u>	<u>٥٠٤,٩٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرنيتين بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستخدامات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	النسبة
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٩٧٩,٧٢٨	٠	٢٤,٦٨٨	٩٥٥,٠٤٠	١,٠٧٨,٤٨٠	٠	٥٤,٠٠٠	١,٠٢٤,٤٨٠	%٢٠
٦٩,٤٤٠	٩٨,٧٥٢	٦٠٥,٠٩٨	٠	٤,١٠٩	٦٠٠,٩٨٩	٦٦٩,٣٨٥	٠	١,٠٠٠	٦٢٨,٣٨٥	%١٠
٢٧,٣٩٦	٢٤,٢٨٧	٩٤٥,٩٣١	٠	١٦,٦٦٢	٩٢٩,٢٦٩	١,٠٤٠,٣٥٠	٠	٥٥,٣٦٦	٩٨٤,٩٨٤	%١٥
٥٥,٧١٥	٩٤,٤١٩	٢٨٦,١٣٩	٠	١٤,٨٩٤	٢٧١,٢٤٥	٤٩٦,٤٥٠	٠	٠	٤٩٦,٤٥٠	%١٥
٢٢٥,٢٠٥	٢١٠,٣١١	٢,٨١٦,٨٩٦	٠	٦٠,٣٥٣	٢,٧٥٦,٥٤٣	٣,٢٤٤,٦٦٥	٠	١١٠,٣٦٦	٣,١٣٤,٢٩٩	
٣٧٧,٧٥٦	٤٢٧,٧٦٩									

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستخدامات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	النسبة
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٧,٠١٧,٤٠٠	٠	٠	٠	٩,٥٤٣,٦٥٠	٠	٢,٥٢٦,٢٥٠	٧,٠١٧,٤٠٠	
٧,٠١٧,٤٠٠	٩,٥٤٣,٦٥٠									
٨٠,٤٦٣,٨٠١	٧,٧٥١,٠٢٧	٥,٩٦٣,٦٤٥	٠	٧١٢,٧٧٤	٥,٢٥٠,٨٧١	١٣,٧١٤,٦٧٢	٠	٠	١٣,٧١٤,٦٧٢	
١٥,٤٨١,٢٠١	١٧,٢٩٤,٦٧٧	٥,٩٦٣,٦٤٥	٠	٧١٢,٧٧٤	٥,٢٥٠,٨٧١	٢٣,٢٥٨,٣٢٢	٠	٢,٥٢٦,٢٥٠	٢٠,٧٣٢,٠٧٢	

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستخدامات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	النسبة
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٧١,٣٣٧	٠	٣٥,٦٦٣	٠	١٠٧,٠٠٠	٠	٢٦,٧٥٠	٨٠,٢٥٠	
٨٠,٢٥٠	٧١,٣٣٧	٣٥,٦٦٣	٠	٣٥,٦٦٣	٠	١٠٧,٠٠٠	٠	٢٦,٧٥٠	٨٠,٢٥٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
	٢٠,٩٧٩	رصيد اول العام
٢٠,٩٧٩	٢٢,٥٠٩	المكون خلال العام
	(١,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٢٠,٩٧٩</u>	<u>٤٢,٤٨٨</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٧,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة دعاء
٨,٥٠٠	١٠,٣٠٠	مصليات متنقله
.	٦,٠٠٠	الدعوة الالكترونية
١٣١,٩٠٠	١٤٥,٠٠٠	مركز التدريب سفراء
<u>١٩٧,٤٠٠</u>	<u>١٧٩,٣٠٠</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية أوقاف</u>
٧٣٦,٢٨٩	٨٣١,١١٤	وقف مجمع البركة
٢٨١,١٠٠	٤٣٥,٥٢٥	وقف مخطط الفهد
٢٤٨,٦٣٨	٢٢٤,٢٧٥	وقف الربوة
١٠٧,٥٠٠	١١٥,٠٠٠	وقف مستودعات الخمرة
٢٩٩,٧٢١	٣٥٩,٣٩٩	وقف عمارة حي الصفا
٥٠٠	.	وقف نور حياني
<u>١,٦٧٣,٧٤٨</u>	<u>١,٩٦٥,٣١٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزة بجدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٠٣,٣٠٠	١٨٣,٩٢٢	مرتبات واجور ومافي حكمها
١٠,١٤٧	٣٠,١١١	تامينات اجتماعية
.	٥١,٠٩٦	إيجار فنادق وشقق مفروشة
٨٣,٩١٩	٦٩,٧٥٣	ايجارات
٩٩,٤٦٢	١٥٨,٠٩٤	ضيافة وهدايا
.	٨,٤٠٠	الاجازات
.	٢٢,٥٠٩	تعويضات نهاية الخدمة
٥٦,٦٦١	٨٦,٠٩٦	كهرباء وماء
١٨,٨٣٩	١٣,٥٤٦	أدوات مستهلكة
١٧,٧٦٤	٢١,٣٧٨	الهاتف والبريد والبرقيات
٢٩,٤٢٤	٣٨,٥٥٢	وقود ومحروقات
.	٣٩,٢٠٠	رسوم مهنية
٢١٣,٩٩٥	٣٧٨,٢٨٢	صيانة وإصلاح
١٦٤,١٠٠	.	عمولات تحصيل ايجارات
٢٤٨,٢٥٢	٢٢١,٨٤٨	دعاية وإعلان
٤٥,٩٥٨	٤٧,٧٦٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٨,٨٦٠	١١٠,٤٣٨	بدلات
٦٥,٤٢٣	٩٦,١٨١	تامين وعلاج
١٩٤,٤٧٠	٢٨٩,٥٨٣	العمل الإضافي
١٢,١٤٧	٨,٦٦٠	تذاكر السفر
.	٤٩٩	مصروفات البريد والشحن
.	٩٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٢,٠٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
.	١٦,٤٢٥	صيانة واصلاح مصاعد
.	١٩,٤٠٩	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٢٥,٥٨٠	٥٦,٧٦٢	صيانة وإصلاح - السيارات
١٢,٢١٢	١٥,٩٣٢	مصاريف التأمين - سيارات
٢٢,٩٣٣	٣٥,١٥٥	العينات والهدايا
٣,٣٨٧	٩,٩٥٤	مواد التنظيف
١٢,٦٥٤	٣,٥٢١	توثيق عقود الايجار
١٠,٤٢٢	٢١,٠٨٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٨,٢٢٣	١٠,١٢٥	مصاريف بنكية وعمولات
١٠,٦٨٧	.	سفرات عمل - داخلية
١,٢٢٨,٤٠٥	١,٦٣٣,١٤٢	مكافآت وحوافز أخرى
١٣٠,٠٥٢	١٠٩,٨٦١	مصاريف حكومية - رسوم
٢٢,٥١٦	٣١,٤١٤	مصروفات نقل ومواصلات
٢,٨٩٩,٧٩٢	٣,٨٤١,٥٩٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعزيزية بجدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٠٧٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٣٠,٠٠٠	١١٢,١١٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٦٠٠	٤١,٨٠٠	بدل سكن
١٦,٧٠٠	١٥,٥٠٠	بدل مواصلات
١٤٦,٩٠٠	١٣٢,٣٠٠	عمل إضافي
٢٧٩,٣٠٠	١١٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٢٧٢	.	بريد وبرقيات وهاتف
٢٠,٩٧٩	.	تعويض نهاية الخدمة
.	٩٠٠	بدل اتصال
.	٧٢٤	مستلزمات مكتبية
.	٤١٥	الكهرباء والهاتف والانترنت
١,٦٠٠	.	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٢٠٠	.	مصاريف رسوم واشتراكات
١١٥	.	عمولات بنكية
<u>٦٣٣,٦٦٦</u>	<u>٤١٦,٢٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٣) الإلتزامات والإرتباطات

تم رفع قضية رقم (٤٥٧٠١٩٠٦٠٦) ضد ثامر عبدالقادر أحمد نصير حامل هوية رقم ١٠٤٧٥١٦٧٥٠ لتحصيل مبالغ استئجار بلغت قيمتها (١,٧٢١,٢١٠) ريال سعودي وتم رفع القضية من قبل مجموعة الفارسي للمحاماة في المحكمة في المنطقة مكة المكرمة - جدة - ولم يتم صدر حكم بالزام العميل بدفع المبلغ للجمعية الى تاريخ القوائم المالية .