

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأى

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمون بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معذراً في تلك القوائم في ١٧ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٢٣ م.

#### 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
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. 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.
- 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 ١٦ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم ( ٣١٢٣ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,١٩٩,٨٠٧	٦,١١٠,٩٦٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٦,٨٥٧	١١٤,٤١٩	(٤)	ذمم مدينة
<u>٦,٢٥٦,٦٦٤</u>	<u>٦,٢٢٥,٣٨٦</u>		<u>إجمالى الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٥,٢٦٨,٥٧٤	١٥,٢٦٨,٥٧٤	(٥)	أصول استثمارية
١,٩٥١,٣٢٤	١,٩٧١,٠٦٠	(٦)	صافى الأصول الثابتة
<u>١٧,٢١٩,٨٩٨</u>	<u>١٧,٢٣٩,٦٣٤</u>		<u>إجمالى الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٣,٤٧٦,٥٦٢</u>	<u>٢٣,٤٦٥,٠٢٠</u>		<u>إجمالى الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافى الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥٧,٢٩٣	١٩٨,٧٦١	(٧)	ارصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٧,٢٩٣</u>	<u>١٩٨,٧٦١</u>		<u>إجمالى الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٥٧,٤٥٣	٧٠٧,٧٥٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٥٧,٤٥٣</u>	<u>٧٠٧,٧٥٨</u>		<u>إجمالى الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافى الأصول</u>
٥,٨٤٩,٨٥٠	٥,٥٦٢,٠٤٩		صافى الأصول غير المقيدة
٥,٦١١,٤٤٤	٤,٩٨٣,٢١٢		صافى الأصول المقيدة
١١,١٠٠,٥٢٢	١٢,٠١٣,٢٤٠		صافى أصول الأوقاف
<u>٢٢,٥٦١,٨١٦</u>	<u>٢٢,٥٥٨,٥٠١</u>		<u>إجمالى صافى الأصول</u>
<u>٢٣,٤٧٦,٥٦٢</u>	<u>٢٣,٤٦٥,٠٢٠</u>		<u>إجمالى الالتزامات وصافى الأصول</u>

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

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودى**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة	٧٦,٣٤٠	٧٦,٣٤٠	.	٦١,٤٦٦	
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٨٤,٩٥٦	.	٣٩١,٠٧٤	
تبرعات الزكاة	.	٦٢,٤٨٢	.	٩٠,٢٠٠	
اشتراكات الأعضاء	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	.	٢١,٣٥٠	
التبرعات العينية	١,٠٤٢	١,٠٤٢	.	.	
إيرادات أوقاف	.	.	١,٠٤٧,١٣٥	٩٣٨,٩٥٨	
منح حكومي - دعم تشغيل	.	٢٠,١٤١	.	١٠٢,٣٠٠	
إيرادات أخرى	٧٤,٨٥٨	٧٤,٨٥٨	.	٤٦,٠٥٦	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٨٣,٥٤٦	(٤٨٣,٥٤٦)	.	.	
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٥٦,٧٨٦</b>	<b>(١٥,٩٦٧)</b>	<b>١,٠٤٧,١٣٥</b>	<b>١,٦٨٧,٩٥٤</b>	<b>١,٦٥١,٤٠٤</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
المصاريف المحملة على النشاط	٧٣٥,٤٧٨	٧٣٥,٤٧٨	.	٨١٨,٣٢٣	
مصاريف الأنشطة	.	٤٢٩,٥٩٥	.	٢٢٩,٠٠٥	
مصاريف الزكاة	.	١٨٢,٦٧٠	.	.	
مصروفات الاهلاك	٧,٠٢٥	٧,٠٢٥	.	٧٩,٤٢٨	
مصاريف اوقاف	.	.	١٣٤,٤١٧	١٢٨,٥٩٧	
المصاريف العمومية والإدارية	٢٠٢,٠٨٤	٢٠٢,٠٨٤	.	٢٣٤,٠٩٢	
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٩٤٤,٥٨٧</b>	<b>٦١٢,٢٦٥</b>	<b>١٣٤,٤١٧</b>	<b>١,٦٩١,٢٦٩</b>	<b>١,٤٨٩,٤٤٥</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٢٨٧,٨٠١)</b>	<b>(٦٢٨,٢٣٢)</b>	<b>٩١٢,٧١٨</b>	<b>(٣,٣١٥)</b>	<b>١٦١,٩٥٩</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
مصروفات وتساويات سنوات سابقة	.	.	.	.	
أرباح بيع أصول	.	.	.	٩,٥٠٠	
أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية	.	.	.	١,٩٧٨,٤١٧	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	١,٩٨٧,٩١٧	
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٢٨٧,٨٠١)</b>	<b>(٦٢٨,٢٣٢)</b>	<b>٩١٢,٧١٨</b>	<b>(٣,٣١٥)</b>	<b>٢,١٤٩,٨٧٦</b>
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٨٤٩,٨٥٠	٥,٦١١,٤٤٤	١١,١٠٠,٥٢٢	٢٢,٥٦١,٨١٦	٢٠,٤١١,٩٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٥٦٢,٠٤٩	٤,٩٨٣,٢١٢	١٢,٠١٣,٢٤٠	٢٢,٥٥٨,٥٠١	٢٢,٥٦١,٨١٦

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم ( ٣١٢٣ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,١٤٩,٨٧٦	(٣,٣١٥)	التغير فى صافي الأصول
٧٩,٤٢٨	٧,٠٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠,٨٥٠	٥٠,٣٠٥	تعويض نهاية الخدمة
(١,٩٧٨,٤١٧)	٠	ارباح إعادة تقييم أصول استثمارية
(٩,٥٠٠)	٠	أرباح وخسائر رأسمالية
<u>٢٧٢,٢٣٧</u>	<u>٥٤,٠١٥</u>	التغير فى صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير فى الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٤,٢١٥)	(٥٧,٥٦٢)	ذمم مدينة
١٥٠,٧٠٠	(٥٨,٥٣٢)	ارصدة دائنة أخرى
<u>٤٠٨,٧٢٢</u>	<u>(٦٢,٠٧٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم فى ) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٠٩٦)	(٢٦,٧٦١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩,٥٠٠	٠	مقبوضات بيع أصول
<u>٢,٤٠٤</u>	<u>(٢٦,٧٦١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة فى) الأنشطة التمويلية
٤١١,١٢٦	(٨٨,٨٤٠)	التغير فى النقدية خلال السنة
٥,٧٨٨,٦٨١	٦,١٩٩,٨٠٧	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية السنة
<u>٦,١٩٩,٨٠٧</u>	<u>٦,١١٠,٩٦٧</u>	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

**(٢/١) المركز الرئيسى :** جدة - مكة المكرمة

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل استمرارية الدعوة الى الله تعالى

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية فى ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى فى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

**(١/٢) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

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 وطاقف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى 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 :-

مباني للوقف الخيري	٥%	لوحات إعلانية	٢٠%
اثاث ومفروشات	٢٠%	سيارات	٢٠%
أجهزة مكتبية وكهربائية	٢٥%	مباني المندوبيات والفروع	٥%
تحسينات في المأجور	٢٠%		

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦,١٩٧,١٤٠	٦,١٠٧,٢٥٠	النقد بالبنوك
٢,٦٦٧	٣,٧١٧	نقد بالصندوق
<u>٦,١٩٩,٨٠٧</u>	<u>٦,١١٠,٩٦٧</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى</u>
٦٥٥	٣,٦٥٨	عهد
٢٩,١٦٧	٢٥,٨٥٠	ربيع اوقاف
١٠	٢,٨٧٢	مبالغ محتجزة تحت التحصيل
٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠	سلف العاملين
٢٠,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٢٥	٥٢٥	مدينون متنوعون
٠	٤٢,٧٧٦	تأمين طبي مقدم
٠	٣,٤٥٠	عقود الصيانة مقدم
٠	٢٥,٢٨٨	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٦,٨٥٧</u>	<u>١١٤,٤١٩</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) أصول استثمارية</u>
١٠,٣٥٧,٦٨٤	١٠,٣٥٧,٦٨٤	مباني
٤,٩١٠,٨٩٠	٤,٩١٠,٨٩٠	أراضي
<u>١٥,٢٦٨,٥٧٤</u>	<u>١٥,٢٦٨,٥٧٤</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيصاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صافى قيمة الأصول فى	صافى قيمة الأصول فى	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	الإجمالي	البيانات
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة
١,٩٤٤,٨٨٢	١,٩٤٤,٨٨٢	٠	٠	٠	١,٩٤٤,٨٨٢	٠	١,٩٤٤,٨٨٢	١,٩٤٤,٨٨٢	الأراضي
١	١	١,٥٥٥,١١٧	٠	١,٥٥٥,١١٧	١,٥٥٥,١١٨	٠	١,٥٥٥,١١٨	١,٥٥٥,١١٨	مباني
٣,٨٣٨	٧,٥٨٥	٣٥٢,٦٨٧	٢,١٣٦	٣٥٠,٥٥١	٣٦٠,٢٧٢	٥,٨٨٣	٣٦٠,٢٧٢	٣٥٤,٣٨٩	أثاث ومفروشات
١	١	٢٩٤,٨١٩	٠	٢٩٤,٨١٩	٢٩٤,٨٢٠	٠	٢٩٤,٨٢٠	٢٩٤,٨٢٠	أجهزة وعدد
١	١	٠	٠	٠	١	٠	١	١	السيارات
١	١٦,٧٠٣	١٧,٨٥٧	٤,١٧٦	١٦٦,٦٨١	١٨٧,٥٦٠	٢٠,٨٧٨	١٨٧,٥٦٠	١٦٦,٦٨٢	أجهزة الحاسب الالى
٧٥٩	٥٠٦	٧٥٩	٢٥٣	٥٠٦	١,٢٦٥	٠	١,٢٦٥	١,٢٦٥	لوحات إعلانية
١,٨٤١	١,٣٨١	٤٩٠,٢٧٥	٤٦٠	٤٨٩,٨١٥	٤٩١,٦٥٦	٠	٤٩١,٦٥٦	٤٩١,٦٥٦	مكيفات
١,٩٥١,٣٢٤	١,٩٧١,٠٦٠	٢,٨٦٤,٥١٤	٧,٠٢٥	٢,٨٥٧,٤٨٩	٤,٨٣٥,٥٧٤	٢٦,٧٦١	٤,٨٣٥,٥٧٤	٤,٨٠٨,٨١٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٧) ارصدة دائنة أخرى
١٥٥,٢٥٠	١٣٠,٦١٦	إيرادات مقدمة
٧١,٨٤٥	٥٤,٥٠٠	تأمينات للغير
٣٠,١٩٨	١٣,٦٤٥	مصاريف مستحقة
٢٥٧,٢٩٣	١٩٨,٧٦١	<b>الإجمالى</b>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٦٢٦,٦٠٣	٦٥٧,٤٥٣	الرصيد بداية السنة
٣٠,٨٥٠	٥٠,٣٠٥	المكون خلال السنة
.	.	المسدد خلال السنة
٦٥٧,٤٥٣	٧٠٧,٧٥٨	<b>الإجمالى</b>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٤٣,٢٥٧	٢٦,١٣٥	مشروع الاستقطاع الدعوي
١١,٤١٩	١٧,٥٥٠	مشروع ١٠٠ الراجعة
٣٦,٠٥٠	٥,٦١٠	تبرعات طباعة
١٧,٠٧٥	٢١,٢١١	تبرعات هدية المسلم الجديد
٨,٢٤٠	١٧,٢٥٥	وقف المصحف
٤٢,٠٠٠	١٤,٧٥٠	كفالة معلم قران
٢٠,٠٠٠	٩٣,٥٣٥	كفالة داعي
١٢,٢٠١	٣٠,٠٠٠	كفالة حاج
٨,٨٢٠	٤,١٨٠	صدقة جارية - دعوة
٧,١٥٩	٧,٣٣٠	صدقة جارية لمسة وفاء
٢,٢٥٠	.	تبرعات منصة تبرع
١٩,٥٧٥	.	بطاقة تزودو
١٠,٥٣٥	٣٢,٧٠٠	عمره وحج
١,٦٠٠	.	تعليم الأطفال
٩,٦١٥	٣,٠٢٠	اطعام المؤلفه قلوبهم
٦٧,٤٥٩	.	هدهد سليمان للتعريف بالإسلام
٧٣,٨١٩	٢١,٠٤٠	علمني الفاتحة
.	.	ي باغي الخير اقبل
.	٣,٠٨٠	مشروع وقف حصن المسلم للجاليات
.	٧٦,٠٠٠	انشاء مباني
.	١,٠٥٠	استضافة دعاء
.	٩,٩٨٢	اتكليف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام
.	٥٢٨	مشروع صدقة الريال اليومي
٣٩١,٠٧٤	٣٨٤,٩٥٦	<b>الإجمالى</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
١٨٦,٨٢٩	.	جاليات وتعليم
٢٧,٨٧٠	٢٠١,٣٤٥	الدعوة والإرشاد
.	٢١,٢٣١	مصاريف برامج الطباعة
.	٦,٢٠٠	كفالة داعية
٨,٠٦٣	٢١,٥٨٢	هدية المسلم الجديد
٦,٢٤٣	٢٨,٨٥٢	مصاريف العمرة والزيارات
.	٥٠,٠٠٠	كفالة حاج
.	٨٦٦	إفطار صائم
.	٣,٢٩٤	خير الأيام
.	١٩,١٠٠	علمني الفاتحة
.	٣,٥٠٨	المؤلفة قلوبهم اطعام
.	٦,٣٩٠	تكيف الفصول الدراسية لحديثي الاسلام
.	٢,٠٥٧	استضافة الدعاة
.	٦٥,١٧٠	انشاء مباني
<u>٢٢٩,٠٠٥</u>	<u>٤٢٩,٥٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف محملة على الأنشطة</u>
٤٢٠,١٨٨	٣٤٥,٨٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٣٤,٤٢٠	١,٤٤٧	وتأمين طبي
٢٦,٦٢٢	٧,٢٣٠	مطبوعات
٥٨,٤٣٥	٧٠,١٩٩	تأمينات اجتماعية
٦٦,٨٢٣	٥٠,٣٠٥	تعويض نهاية الخدمة
٥٥,١٢٦	٩١,٧٦٢	حوافز ومكافئات
٢,٤٢٥	٨٥٨	مستلزمات مكتبية
١٥,٦٠٠	١٤,٧٩٣	كهرباء
١٩,٥٥٧	١,٥٥٩	طعام
١٦,٦٦٥	١٢,١٠٠	الاجازات
٢٤,٥٠٠	٦,٢٨٦	هاتف وبريد
٢,٨٢٩	٣,٣١٧	ضيافة ونضافة
٨٥٣	٩٠٠	وقود ومحروقات
.	٤,٢١٤	تذاكر سفر
٣٦١	٢٠٠	تعبئة وتغليف
١,٨١٤	٢,٤٩٧	مصاريف شحن
٣,٢٨١	٤,٤٥٦	مياه وصرف صحي
١١,٦٧٦	١٧,٩٨٣	صيانة وإصلاح
٥,٣٩٥	٦,٠٧٣	بنكية وعمولات
٤٦,١٢٥	.	مصاريف التأمين
٣٠٠	١,٣٨٥	نقل عمال
٥,٣٢٨	٤,٥٠٠	مصاريف أخرى
.	٥٦,٦٢٣	رسوم حكومية
.	٢١,٦٤٦	اشتراقات مواقع الانترنت
.	٦,٣٨١	شعوب وقبائل
.	٤١١	فعاليات اليوم الوطني
.	٢,٥٥٣	صيانة اصلاح - أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
<u>٨١٨,٣٢٣</u>	<u>٧٣٥,٤٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣١٢٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٨١,١٩٢	١٨٩,٩٨٢	الرواتب والأجور الاساسية
١,٨٢٤	١,٦٤٤	كهرباء ومياه
٤,٢٩٠	١,٣٤٤	صيانة عامة وصيانة المباني
٢,٢٥٦	٩٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٣٥٩	٢٣٢	متنوعة وضيافة ونثرية ونظافة
٢٧٦	.	هاتف وبريد
.	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٩,٧٨١	.	رسوم حكومية
١٠,٥٠٠	.	بدل اجازات
٥,٤٩١	.	مكافئات وحوافز
٣,٩٦٠	.	تدريب وتأهيل
٣,٦٤٦	.	تذاكر سفر
٤٤٠	.	هدايا وعينات
٧٧	٤١٥	مصاريف متنوعة
.	٤٢٣	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٥٩٨	مستلزمات أنظمة مكتبية
.	٤٦٠	اشتراقات مواقع الانترنت
<u>٢٣٤,٠٩٢</u>	<u>٢٠٢,٠٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>