

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

بمركز سلطنة

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب المستقل في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

المحتويات

- (٢٠١) تقرير المراجع المستقل
- (٣) قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
- (٤) قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية من ٢٠٢٣/١/١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
- (٥) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية من ٢٠٢٣/١/١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
- (من ٦ إلى ١٠ ص) إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات والهبات المقيدة :-						
التبرعات المقيدة أصول ثابتة		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية مقيدة :-						
تبرعات البرامج والأنشطة الدعوية العلمية		٠٠٠	٤٠٠٠٠	٠٠٠	٤٠٠٠٠	٢٨٠٠٠
تبرعات مصروفات عمومية وإدارية		٠٠٠	٢٨٤٠٠	٠٠٠	٢٨٤٠٠	٣٥٧٠٠
الأصول المحررة من القبول لتحقيق الاستخدام						
إعادة تصنيف الأصول المقيدة		٦٨٤٠٠	(٦٨٤٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٨٤٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦٨٤٠٠	٦٣٧٠٠
المصروفات والخسائر :-						
البرامج والأنشطة الدعوية العلمية	(٦)	٩٨٤٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٩٨٤٠٠	٢٨٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٧)	١٢١٩٥	٠٠٠	٠٠٠	١٢١٩٥	٧٧٨٩٥
اجمالي المصروفات والخسائر		(١١٠٥٩٥)	٠٠٠	٠٠٠	(١١٠٥٩٥)	(١٠٥٨٩٥)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٤٢١٩٥)	٠٠٠	٠٠٠	(٤٢١٩٥)	(٤٢١٩٥)
صافي الأصول في بداية الفترة		(١١٣٥٨٠)	٠٠٠	٠٠٠	(١١٣٥٨٠)	(٧١٣٨٥)
صافي الأصول في نهاية الفترة		(١٥٥٧٧٥)	٠٠٠	٠٠٠	(١٥٥٧٧٥)	(١١٣٥٨٠)

الإيضاحات المرفقة (١) إلى الرقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيانات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٤٢١٩٥)	(٤٢١٩٥)
بنود لا تحتاج إلى نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	١٨٤٥	١٨٤٥
صافي الدخل بعد التغييرات	(٤٠٣٥٠)	(٤٠٣٥٠)
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:-		
التغير في الأرصدة الدائنة	٤٠٣٥٠	٤٠٣٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية	٤٠٣٥٠	٤٠٣٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٠٠٠	٠٠٠
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-		
التغير في الممتلكات والمعدات	٠٠٠	٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٠٠٠	٠٠٠
صافي الزيادة في النقدية أو ما يعادلها	٠٠٠	٠٠٠
صافي النقدية أول العام	٠٠٠	٠٠٠
صافي النقدية آخر العام	٠٠٠	٠٠٠

الإيضاحات المرفقة (١) إلى الرقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

نبذة عن الجمعية وأهم السياسات المحاسبية :-

إيضاح رقم (١) الكيان القانوني للجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة تحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية سجل رقم (٣٤٣٧) بتاريخ ١٤٤١/٧/٨ هـ وتعمل بموجب نظام الجمعيات الخيرية المعمول به بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

ويتمثل نشاط الجمعية في :-

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

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي : تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

الأساس المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها عدا التبرعات والاشتراكات والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه : يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك

الأصول غير المقيدة : الأصول غير المقيدة هي جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبالتالي فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات مالية أو أصولاً غير ملموسة

الأصول المقيدة: هي جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصولاً ثابتة غير ملموسة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ومعدات بالصافي :-

البيــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م ريال سعودي	إضافات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	نسبة الاستهلاك %	مجمع الاستهلاك السابق ريال سعودي	قسط الاستهلاك السني ريال سعودي	مجمع الاستهلاك الحالي ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
أثاث ومفروشات	٧٢٠٠	٠٠٠	٧٢٠٠	٪١٠	٢٨٨٠	٧٢٠	٣٦٠٠	٣٦٠٠
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٠٠	٠٠٠	١٥٠٠	٪١٥	٩٠٠	٢٢٥	١١٢٥	٣٧٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣٥٠٠	٠٠٠	٣٥٠٠	٪١٥	٢١٠٠	٥٢٥	٢٦٢٥	٨٧٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٠٠	٠٠٠	١٥٠٠	٪١٥	٩٠٠	٢٢٥	١١٢٥	٣٧٥
لوحات إعلانية	١٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠	٪١٥	٤٥٠	١٥٠	٦٠٠	٤٠٠
الإجمالي	١٤٧٠٠	٠٠٠	١٤٧٠٠		٧٢٣٠	١٨٤٥	٩٠٧٥	٥٦٢٥

التكلفة في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م ريال سعودي	إضافات خلال العام ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	نسبة الاستهلاك %	مجمع الاستهلاك السابق ريال سعودي	قسط الاستهلاك السني ريال سعودي	مجمع الاستهلاك الحالي ريال سعودي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
١٤٧٠٠	٠٠٠	١٤٧٠٠	---	٥٣٨٥	١٨٤٥	٧٢٣٠	٧٤٧٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) أرصدة دائنة :-

البيانات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
دائنتون	٣٠٠٠٠	٠٠٠
مصرفات مستحقة	١٣١٤٠٠	١٢١٠٥٠
الإجمالي	١٦١٤٠٠	١٢١٠٥٠

إيضاح رقم (٦) مصروفات النشاط :-

البيانات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال سعودي
محاضرات دعوية	٢٥٠٠٠
دعوة الجاليات	١٥٠٠٠
مكافآت	٢٠٠٠٠
إيجار مباني	٣٠٠٠٠
كهرباء	٣٠٠٠
هاتف وجوال	٤٠٠٠
مياه	٥٠٠
ضريبة	٣٠٠
نظافة	٦٠٠
الإجمالي	٩٨٤٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز سلطنة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص (٣٤٣٧)

سلطنة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيانات	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
<u>مصاريف الاستهلاك:</u>	
٧٢٠	٧٢٠
م. أثاث ومفروشات	
٢٢٥	٢٢٥
م. أجهزة الاتصال والامن والحماية	
٥٢٥	٥٢٥
م. أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
٢٢٥	٢٢٥
م. أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	
١٥٠	١٥٠
لوحات اعلانية	
<u>مصاريف الخدمات التطوعية:</u>	
٢٥٠٠٠	٠٠٠
مكافآت	
٣٠٠٠٠	٠٠٠
ايجار مباني	
٣٠٠٠	٠٠٠
كهرباء	
٦٠٠٠	٠٠٠
هاتف وجوال	
٥٠٠	٠٠٠
مياه	
٧٠٠	٠٠٠
ضيافة	
٥٠٠	٠٠٠
نظافة	
١٠٣٥٠	١٠٣٥٠
اتعاب مهنية	
<u>٧٧٨٩٥</u>	<u>١٢١٩٥</u>
<u>الإجمالي</u>	