

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحى برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - 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 بالواسطة
مركز الواسطة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواسطة ("جمعية دعوية")، 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 وبإستثناء تأثيرات الأمر الموضح في المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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 إلتزمنا أيضاً 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 معدل في تلك القوائم في ٢٥ صفر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ سبتمبر 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالواسطة

مركز الواسطة – 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.
- 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ٢٤ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٥ مارس ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية**

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٢٦,١٩٨	٦٤٠,٧٥٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥٢٦,١٩٨	٦٤٠,٧٥٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١٤٤,٢٠٢	١٥٢,٧٨٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٣,٢٩٧	٣,٦٩٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤٧,٤٩٩	١٥٦,٤٨٢
إجمالي الأصول		٦٧٣,٦٩٧	٧٩٧,٢٣٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٦)	٤,٠٢٥	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٠٢٥	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٩,٠١١	٧,٠١١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩,٠١١	٧,٠١١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٥٤,٦٦١	٧٩٠,٢٢٥
صافي الأصول المقيدة		٦,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٦٦٠,٦٦١	٧٩٠,٢٢٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٧٣,٦٩٧	٧٩٧,٢٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٨,٥٦٧	٠	٨,٥٦٧	١٠,٠٨٥
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١١,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
المنح الحكومية	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
الإشتراكات	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١١,٢٦٧	١١,٠٠٠	٢٢,٢٦٧	٤٠,٠٨٥
المصروفات والخسائر				
مصروفات برامج وأنشطة	٧٣,٥٦٠	٥,٠٠٠	٧٨,٥٦٠	٤٠,٠٠٠
مصروفات الحوكمة	٣٥٠	٠	٣٥٠	٠
أهلاك الأصول الثابتة	٨,٥٨٣	٠	٨,٥٨٣	٨,٢٨١
استنفاد الأصول غير الملموسة	٤٠٠	٠	٤٠٠	٣٠٣
المصاريف العمومية والإدارية	٦٣,٩٣٧	٠	٦٣,٩٣٧	٦٨,٦٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١٤٦,٨٣٠	٥,٠٠٠	١٥١,٨٣٠	١١٧,٢٥٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٣٥,٥٦٤)	٦,٠٠٠	(١٢٩,٥٦٤)	(٧٧,١٦٩)
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول	(١٣٥,٥٦٤)	٦,٠٠٠	(١٢٩,٥٦٤)	(٧٧,١٦٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٧٩٠,٢٢٥	٠	٧٩٠,٢٢٥	٨٦٧,٣٩٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٥٤,٦٦١	٦,٠٠٠	٦٦٠,٦٦١	٧٩٠,٢٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٧,١٦٩)	(١٢٩,٥٦٤)	التغير في صافي الأصول
٨,٢٨١	٨,٥٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٣	٤٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨٧٢	٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٧,٧١٣)	(١١٨,٥٨١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	٤,٠٢٥	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٢,٢٧٨)	٠	مصرفات مستحقة
(٧٩,٩٩١)	(١١٤,٥٥٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(١٦,٤٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٦,٣٩١)	(١١٤,٥٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٣٧,١٤٥	٦٤٠,٧٥٤	التغير في النقدية خلال السنة
٦٤٠,٧٥٤	٥٢٦,١٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة - 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 بالواسطة

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الواسطة - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٨٠) بتاريخ ١٥ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة ، بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة وحمايتها.
العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولأولي الامر.
نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعامله أخلاقا ، واستخدام التقنية الحديثة في ذلك.
العمل على نشر السنة والتحذير من البدع ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
الاهتمام بدعوة الجاليات المسلمة وغير المسلمة والتواصل معهم والتعريف بالاسلام وبيان محاسنة وفضائله.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)

مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(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 و الحسابات 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 بالواحدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)

مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تمة 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 الاضمحلال ، 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)

مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - 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>
٦٤٠,٧٥٤	٥٢٦,١٩٨	. النقد لدى البنوك
<u>٦٤٠,٧٥٤</u>	<u>٥٢٦,١٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	.	.	.	٦٧,٠٠٠	.	٦٧,٠٠٠
٧٤,٣٢٣	٦٦,٩٨٠	١١٦,٥٩٤	٧,٣٤٣	١٠٩,٢٥١	١٨٣,٥٧٤	.	١٨٣,٥٧٤
.	.	٢١٠,٠٠٠	.	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	.	٢١٠,٠٠٠
.	.	٢٢٣,٥١٠	.	٢٢٣,٥١٠	٢٢٣,٥١٠	.	٢٢٣,٥١٠
.	.	٨٨,٩٦٦	.	٨٨,٩٦٦	٨٨,٩٦٦	.	٨٨,٩٦٦
١١,٤٦٢	١٠,٢٢٢	٢,١٧٨	١,٢٤٠	٩٣٨	١٢,٤٠٠	.	١٢,٤٠٠
١٥٢,٧٨٥	١٤٤,٢٠٢	٦٤١,٢٤٨	٨,٥٨٣	٦٣٢,٦٦٥	٧٨٥,٤٥٠	.	٧٨٥,٤٥٠

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٣,٦٩٧	٣,٦٩٧	٧٠٣	٤٠٠	٣٠٣	٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠
٣,٦٩٧	٣,٦٩٧	٧٠٣	٤٠٠	٣٠٣	٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠

رخص البرامج والأنظمة
الإجمالي

صافي الأصول غير الملموسة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة - 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>	(٦) مصروفات مستحقة
٠	٤,٠٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
٠	٤,٠٢٥	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٧) مخصص نهاية الخدمة
١٨,٤١٧	٧,٠١١	رصيد بداية العام
٨٧٢	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
(١٢,٢٧٨)	٠	المنصرف خلال العام
<u>٧,٠١١</u>	<u>٩,٠١١</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	تبرعات مقيدة - رحلات العمرة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - 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>(٩) مصروفات الأنشطة</u>
٢٠,٠٠٠	.	مصروفات الدعم التشغيلي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج غير مقيدة
.	٤٣,٢٠٠	مصروفات الدعوية والجاليات
.	٣٠,٣٦٠	مصاريف تشغيلية محمله على النشاط
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	رحلات العمرة
<u>٤٠,٠٠٠</u>	<u>٧٨,٥٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالواحدة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٨٠)
مركز الواحدة - منطقة المدينة المنورة - 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>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٧,٨٠٠	٣٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٦٤٦	١٠,٣٣٧	تأمينات إجتماعية
٨٧٢	٢,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٩٥	٠	مزايا اخرى
٢٥	٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٩٨٧	١٣,٥٤٩	كهرباء ومياه
٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٢٤٤	٠	مصاريف اخرى
١	١	مصاريف بنكية
<u>٦٨,٦٧٠</u>	<u>٦٣,٩٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>