

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٦٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٠ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٩٧,٥٢٨	٦٤,٤١٢	(٣) النقد لدى البنوك
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٩٧,٥٢٨</u>	<u>٢٦٤,٤١٢</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١٠٠,٠٠٤	١٠٠,٠٠٣	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٩٣٥,٩٩٦	٨٧٨,٨٠٩	(٦) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
٥٤٩,٢٢٩	٦٠١,٦٩٣	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٥٨٥,٢٢٩</u>	<u>١,٥٨٠,٥٠٥</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١,٧٨٢,٧٥٧</u></u>	<u><u>١,٨٤٤,٩١٧</u></u>	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة:
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٨٢١,١٢٤	٧٦٠,١١١	صافي الأصول غير المقيدة
١٥,٦٣٧	٣٣,٨٤٨	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٩٣٥,٩٩٦	١,٠٤٠,٩٥٨	صافي الأصول الاوقاف
<u>١,٧٧٢,٧٥٧</u>	<u>١,٨٣٤,٩١٧</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>١,٧٨٢,٧٥٧</u></u>	<u><u>١,٨٤٤,٩١٧</u></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م				
					الإيرادات والمكاسب
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	الاشتراكات
٩٧,٢٣٨	٣٧,٢٩٧	-	-	٣٧,٢٩٧	التبرعات النقدية
٢١,٤٨٠	١٠٤,٩٦٢	١٠٤,٩٦٢	-	-	تبرعات أوقاف
٢٩٢,٨٦٢	٣٦,٠٩٣	-	٣٦,٠٩٣	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤٦٢,٠٠٠	-	٤٦٢,٠٠٠	-	١٠- دعم منصف احسان
٥,٤١٥	١٨,٢١١	-	١٨,٢١١	-	الزكاة
-	٢	-	٢	-	تبرعات خدمات تطوعية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارية
-	٩٩,٩٩٩	-	-	٩٩,٩٩٩	أرباح بيع أصول ثابتة
-	-	-	(٤٩٨,٠٩٥)	٤٩٨,٠٩٥	صافي الأصول المحررة من القيود
٥١٩,٥٩٥	٨٦١,١٦٤	١٠٤,٩٦٢	١٨,٢١١	٧٣٧,٩٩١	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(١٣٢,٥٠٠)	(٩٧,٣١٨)	-	-	(٩٧,٣١٨)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
	(٤٦٢,٠٠٠)	-	-	(٤٦٢,٠٠٠)	(١٢) مصروفات منصف احسان
(٤٢٣,٢٥٣)	(١٥١,٦٦٩)	-	-	(١٥١,٦٦٩)	(١٣) مصروفات الأنشطة المقيدة
(١٥,٧٤٩)	(٣٠,٨٣٠)	-	-	(٣٠,٨٣٠)	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
(٥٤٣)	-	-	-	-	(٥) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٧,١٨٧)	(٥٧,١٨٧)	-	-	(٥٧,١٨٧)	(٦) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
(٦٢٩,٢٣٢)	(٧٩٩,٠٠٤)	-	-	(٧٩٩,٠٠٤)	إجمالي المصروفات :
(١٠٩,٦٣٧)	٦٢,١٦٠	١٠٤,٩٦٢	١٨,٢١١	(٦١,٠١٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٨٨٢,٣٩٤	١,٧٧٢,٧٥٧	٩٣٥,٩٩٦	١٥,٦٣٧	٨٢١,١٢٤	صافي الأصول في بداية السنة
١,٧٧٢,٧٥٧	١,٨٣٤,٩١٧	١,٠٤٠,٩٥٨	٣٣,٨٤٨	٧٦٠,١١١	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>	١,٣٢٣,١٣٨	١٧١,٠٥٧	٣٨٨,١٩٩	١,٨٨٢,٣٩٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥٠٢,٠١٤)	(١٥٥,٤٢٠)	٥٤٧,٧٩٧	(١٠٩,٦٣٧)
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٨٢١,١٢٤</u>	<u>١٥,٦٣٧</u>	<u>٩٣٥,٩٩٦</u>	<u>١,٧٧٢,٧٥٧</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	٨٢١,١٢٤	١٥,٦٣٧	٩٣٥,٩٩٦	١,٧٧٢,٧٥٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦١,٠١٣)	١٨,٢١١	١٠٤,٩٦٢	٦٢,١٦٠
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٧٦٠,١١١</u>	<u>٣٣,٨٤٨</u>	<u>١,٠٤٠,٩٥٨</u>	<u>١,٨٣٤,٩١٧</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	
(١٠٩,٦٣٧)	٦٢,١٦٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥٤٣	-	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) : إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧,١٨٧	٥٧,١٨٧	إهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
(٥١,٩٠٧)	١١٩,٣٤٧	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
-	(١٠٠,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥١,٩٠٧)	١٩,٣٤٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : أصول ثابتة أوقاف (إضافات)
(٣,٣٠٠)	(٥٢,٤٦٤)	المحصل من بيع أصول مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
(٣,٣٠٠)	(٥٢,٤٦٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٢٠٧)	(٣٣,١١٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥٢,٧٣٥	٩٧,٥٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٩٧,٥٢٨</u>	<u>٦٤,٤١٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٥٦٦) في تاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٩ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي امباري ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة الى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

لا يتم تكوين مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضع للزكاة الشرعية حيث أنه منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٩٧,٥٢٨	٦٤,٤١٢	النقد لدى البنوك
<u>٩٧,٥٢٨</u>	<u>٦٤,٤١٢</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ذمم مستأجرين
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	سيارات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	خزائن حديدية	الإجمالي
	-	%٢٠	%١٠	%١٥	%٢٥	
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	١٥,١٤٦	١٣,٣١٠	٢,٣٠٠	٢٧٨,٧٥٦
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
استبعادات خلال السنة	-	(١٤٨,٠٠٠)	-	-	-	(١٤٨,٠٠٠)
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	٠	١٥,١٤٦	١٣,٣١٠	٢,٣٠٠	١٣٠,٧٥٦
الإهلاك المتراكم						
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	-	١٤٧,٩٩٩	١٥,١٤٥	١٣,٣٠٩	٢,٢٩٩	١٧٨,٧٥٢
المحمل خلال العام	-	-	-	-	-	٠
المستبعد خلال العام	-	(١٤٧,٩٩٩)	-	-	-	(١٤٧,٩٩٩)
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	-	٠	١٥,١٤٥	١٣,٣٠٩	٢,٢٩٩	٣٠,٧٥٣
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١٠٠,٠٠٤
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	١٠٠,٠٠٠	٠	١	١	١	١٠٠,٠٠٣

(٦) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	مباني	الإجمالي
	-	%٥	
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٩٠,٠٠٠	١,١٤٣,٧٣١	١,٢٣٣,٧٣١
إضافات خلال السنة	-	-	٠
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٩٠,٠٠٠	١,١٤٣,٧٣١	١,٢٣٣,٧٣١
الإهلاك المتراكم			
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	-	٢٩٧,٧٣٥	١٨٤,١٠٢
المحمل خلال العام	-	٥٧,١٨٧	٥٧,١٨٧
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	-	٣٥٤,٩٢٢	٢٤١,٢٨٩
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٩٠,٠٠٠	٨٤٥,٩٩٦	٩٣٥,٩٩٦
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٩٠,٠٠٠	٧٨٨,٨٠٩	٨٧٨,٨٠٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٥٤٩,٢٢٩	٦٠١,٦٩٣	مبنى مقر الجمعية
<u>٥٤٩,٢٢٩</u>	<u>٦٠١,٦٩٣</u>	الإجمالي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	مصروفات مستحقة
		الإجمالي
٢,٨٣٧	١٦,٠٩٣	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
١٨٠,٠٠٠	-	ترميم مساجد
٢٥	٢٠,٠٠٠	بناء مسجد اللزام
١١٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة للجاليات
-	-	توسعة مسجد عمر ابن الخطاب
<u>٢٩٢,٨٦٢</u>	<u>٣٦,٠٩٣</u>	برامج موسمية
		الإجمالي
-	٣٠٠,٠٠٠	(١٠) دعم منصفه احسان :
-	١٦٢,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
<u>٠</u>	<u>٤٦٢,٠٠٠</u>	مشروع العمرة
		الإجمالي
١٦,٥٠٠	٥٨,٧٣٠	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة :
٥١,٠٠٠	٣٠,٠٨٨	مصروفات الدعوة
٦٥,٠٠٠	-	مصروفات الجاليات
-	٨,٥٠٠	برنامج العمرة
<u>١٣٢,٥٠٠</u>	<u>٩٧,٣١٨</u>	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعقلة الصقور
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٦٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	(١٢) مصروفات منصفه احسان :
-	١٦٢,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٠	٤٦٢,٠٠٠	مشروع العمرة
		الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) الأنشطة المقيدة :
-	١٤,٥٥٠	صيانة المساجد
٢٧٩,٥٤٨	١٢٢,٩٠٦	توسعة مسجد عمر بن الخطاب
١٤٣,٧٠٥	٧,٢٥٠	بناء مسجد اللزاه
-	٦,٩٦٣	مصاريف الجاليات
٤٢٣,٢٥٣	١٥١,٦٦٩	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرواتب والأجور وماني حكمها
٧٤٩	٨٣٠	هاتف وبريد وانترنت
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٥,٧٤٩	٣٠,٨٣٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
١٥,٦٣٧	٣٣,٨٤٨	تبرعات الزكاة
-	-	ترميم مساجد
-	-	بناء مساجد
-	-	توسعة مسجد عمر ابن الخطاب
-	-	برامج موسمية
١٥,٦٣٧	٣٣,٨٤٨	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .