

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادى الفرع
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادى الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادى الفرع
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادى الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدى
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
محافظه وادي الفرع - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع ("جمعية دعوية")، 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 وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في 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 اعتمدتها 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 إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معذ في تلك القوائم في ٢٨ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٣م.

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 في وادي الفرع
محافظة وادي الفرع – 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.
- تقييم 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 خلصنا 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.
- تقييم العرض وهيكلي 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 ٢٢ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٦ أغسطس ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
٢٨١,٢٨٦	٢٦٧,٣٨٦	(٣)	الأصول المتداولة النقد لدى البنوك
٢٨١,٢٨٦	٢٦٧,٣٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢٢,٩٣١	٢١٨,٢٩٥	(٤)	الأصول غير المتداولة صافي الأصول الثابتة
٤,٦٢٥	٣,٨٧٥	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٢٧,٥٥٦	٢٢٢,١٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٠٨,٨٤٢	٤٨٩,٥٥٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٠	٩,٢٠٠	(٦)	الالتزامات المتداولة مصرفات مستحقة
٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٠٨,٨٤٢	٤٨٠,٣٥٦		صافي الأصول صافي الأصول غير المقيمة
٠	٠		صافي الأصول المقيمة
٥٠٨,٨٤٢	٤٨٠,٣٥٦		إجمالي صافي الأصول
٥٠٨,٨٤٢	٤٨٩,٥٥٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
التبرعات النقدية العامة		١٠٠	٠	١٠٠	٦٣٥
تبرعات عينية	(٧)	٠	٥٧,٣٠٠	٥٧,٣٠٠	٥٣,٥٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		٥٧,٣٠٠	(٥٧,٣٠٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٥٧,٤٠٠	٠	٥٧,٤٠٠	٥٤,١٣٥
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات برامج وأنشطة	(٨)	٦٨,١٢٦	٠	٦٨,١٢٦	٥٦,٢٨٠
اهلاك الأصول الثابتة		٤,٦٣٦	٠	٤,٦٣٦	٤,٣١٩
إستنفاد الأصول غير الملموسة		٧٥٠	٠	٧٥٠	٣٧٥
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	١٢,٣٧٤	٠	١٢,٣٧٤	١٧,٩٧٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٨٥,٨٨٦	٠	٨٥,٨٨٦	٧٨,٩٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٨,٤٨٦)	٠	(٢٨,٤٨٦)	(٢٤,٨٠٩)
<u>البنود الاستثنائية</u>					
التغير في صافي الأصول		(٢٨,٤٨٦)	٠	(٢٨,٤٨٦)	(٢٤,٨٠٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٠٨,٨٤٢	٠	٥٠٨,٨٤٢	٥٣٣,٦٥١
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٨٠,٣٥٦	٠	٤٨٠,٣٥٦	٥٠٨,٨٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - 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>
(٢٤,٨٠٩)	(٢٨,٤٨٦)	التغير في صافي الأصول
٤,٣١٩	٤,٦٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٥	٧٥٠	إستنفاد الاصول غير الملموسة
(٢٠,١١٥)	(٢٣,١٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٩,٢٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٠,١١٥)	(١٣,٩٠٠)	مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٢٥٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول غير الملموسة
(٩,٢٥٠)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٣٦٥)	(١٣,٩٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣١٠,٦٥١	٢٨١,٢٨٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨١,٢٨٦	٢٦٧,٣٨٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - 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 في وادي الفرع

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٠٢) بتاريخ ١٥ / ٠٤ / 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 وحمايتهم من الانحراف واستثمار طاقاتهم
إيجاد مسجد نموذجي في كل حي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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) إستخدام 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 في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة 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 وظائف 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 المدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)

محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - 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 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 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 في وادي الفرع

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)

محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
٢٨١,٢٨٦	٢٦٧,٣٨٦	
٢٨١,٢٨٦	٢٦٧,٣٨٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٧)
 محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة						
البيانات	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة
الأراضي المباني	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠	٤,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
	٤,٢٥٠	٠	٤,٢٥٠	٣١٩	٦٣٦	٩٥٥
الإجمالي	٢٥٤,٢٥٠	٠	٢٥٤,٢٥٠	٣١,٣١٩	٤,٦٣٦	٣٥,٩٥٥
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٢٢,٩٣١		٢١٨,٢٩٥			

(٥) صافي غير الملموسة						
برامج محاسبية الإجمالي	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإستغناء خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة
	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٣٧٥	٧٥٠	١,١٢٥
	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٣٧٥	٧٥٠	١,١٢٥
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤,٦٢٥		٣,٨٧٥			

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - 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>(٦) مصروفات مستحقة</u>
٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠	٩,٢٠٠	

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات العينية المقيمة</u>
٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية - توزيع مصاحف
٠	٣٣,٣٠٠	تبرعات عينية - رحلات العمرة
٠	٥٧,٣٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في وادي الفرع
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٢٠٢)
محافظة وادي الفرع - 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>(٨) مصروفات الأنشطة</u>
٠	٦,٠٠٠	مصروفات مسابقة الرمضانية
٦,٢٨٠	٤,٨٢٦	مصروفات الدعوة للجاليات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصروفات توزيع المصاحف
٢٦,٠٠٠	٣٣,٣٠٠	رحلات العمرة والحج
<u>٥٦,٢٨٠</u>	<u>٦٨,١٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	حوافز ومكافآت
٠	٢٧٠	مستلزمات مكتبية
٠	١٦٧	صيانة واصلاح
٥٠٠	٧٣٧	كهرباء ومياه
١,٢٠٠	٠	ضيافة ونظافة
٥٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
٧٧٠	٠	مصاريف إخرى
<u>١٧,٩٧٠</u>	<u>١٢,٣٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>