

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة ("جمعية دعوية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسئوليتنا 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 ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 اللجنة.

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 والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

القصيم - 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 جوهرية يتعلّق 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.
- تقييم 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 ١٩ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧١١,٩٨٠	٤٨٣,٣٤٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٢٥٠	٥,٢٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧٢٦,٢٣٠</u>	<u>٤٨٨,٥٩٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٢,٨٩٤	١٠,٩٦٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<u>١٢,٨٩٤</u>	<u>١٠,٩٦٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٣٢٦,٩٥٩	١,٢٥٨,٤٨٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
<u>١,٣٢٦,٩٥٩</u>	<u>١,٢٥٨,٤٨٢</u>		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٢,٠٦٦,٠٨٣</u>	<u>١,٧٥٨,٠٤١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
	٢٦٦	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٢٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٦,١٥٠	٢٩,٣٥٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٦,١٥٠</u>	<u>٢٩,٣٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥٠٧,٨٥٥	١٢٦,٣٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩,٩٤٠	١٦٩,٩٤٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٣٢,١٣٨	١,٤٣٢,١٣٨		صافي أصول الأوقاف
<u>٢,٠٣٩,٩٣٣</u>	<u>١,٧٢٨,٤٢٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢,٠٦٦,٠٨٣</u>	<u>١,٧٥٨,٠٤١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م					
١٧٢,٨٨٢	١٨٥,٦١٤	.	.	١٨٥,٦١٤		الإيرادات والمكاسب
.	٢٢,٠٠٠	.	٢٢,٠٠٠	.		التبرعات النقدية العامة
٤٣,٢١٨	٤٨,٠٠٠	.	٤٨,٠٠٠	.	(٩)	دعم منصة هدف
٩٣,٣٠٠	٦١,١٥٠	.	.	٦١,١٥٠		الإعانات الحكومية
٣٠٩,٤٠٠	٣١٦,٧٦٤	.	٧٠,٠٠٠	٢٤٦,٧٦٤		إيرادات استثمارات ايجارية
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
٣٣٧,٤٣١	٤٠٩,٧٣٣	.	.	٤٠٩,٧٣٣	(١٠)	مصاريف الدعوة و البرامج
٤٩,٨٨٧	٣٨,١٠٧	.	.	٣٨,١٠٧	(١١)	مصاريف الجاليات
٤٣,٦٨٠	١١٠,٠٢٠	.	.	١١٠,٠٢٠	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
.	١,٩٣٤	.	.	١,٩٣٤		استهلاك الأصول الثابتة
٥٢,٥٩٠	٦٨,٤٧٧	.	.	٦٨,٤٧٧		استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
إجمالي المصروفات والخسائر						
٤٨٣,٥٨٨	٦٢٨,٢٧١	.	.	٦٢٨,٢٧١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٧٤,١٨٨)	(٣١١,٥٠٨)	.	٧٠,٠٠٠	(٣٨١,٥٠٨)		سنوات سابقة
(١٢,٧٢٥)	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٢,٧٢٥	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول
(١٦١,٤٦٣)	(٣١١,٥٠٨)	.	٧٠,٠٠٠	(٣٨١,٥٠٨)		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٢٠١,٣٩٦	٢,٠٣٩,٩٣٣	١,٤٣٢,١٣٨	٩٩,٩٤٠	٥٠٧,٨٥٥		صافي الأصول في نهاية السنة
٢,٠٣٩,٩٣٣	١,٧٢٨,٤٢٥	١,٤٣٢,١٣٨	١٦٩,٩٤٠	١٢٦,٣٤٧		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٦١,٤٦٣)	(٣١١,٥٠٨)	التغير في صافي الأصول
.	١,٩٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
٥٢,٥٩٠	٦٨,٤٧٧	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
(١٠٨,٨٧٣)	(٢٤١,٠٩٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٩,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٢,٧٢٥)	٢٦٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٣,٢٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢١,٥٩٨)	(٢٢٨,٦٣١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(١٢,٨٩١)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٨٩١)	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٤,٤٨٩)	(٢٢٨,٦٣١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٨٤٦,٤٦٩	٧١١,٩٨٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧١١,٩٨٠	٤٨٣,٣٤٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)

دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة

(٢/١) المركز الرئيسي : دخنة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠) بتاريخ ١٤ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ،
وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(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 :-

(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 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 بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)

دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 بأى 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 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

الذمم المدينة:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)

دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 السنة 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 بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧١١,٥٦٦	٤٨٣,٣٤٨	النقد لدى البنوك
٤١٣	.	النقدية بالصناديق
<u>٧١١,٩٨٠</u>	<u>٤٨٣,٣٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٤,٢٥٠	٥,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٤,٢٥٠</u>	<u>٥,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١	١	١٠,٩٨٩	٠	١٠,٩٨٩	١٠,٩٩٠	٠	١٠,٩٩٠
١	١	٢٦٠,٢٤٩	٠	٢٦٠,٢٤٩	٢٦٠,٢٥٠	٠	٢٦٠,٢٥٠
١	١	٣,٣٢٩	٠	٣,٣٢٩	٣,٣٣٠	٠	٣,٣٣٠
١٢,٨٩١	١٠,٩٥٧	١,٩٣٤	١,٩٣٤	٠	١٢,٨٩١	٠	١٢,٨٩١
١٢,٨٩٤	١٠,٩٦٠	٢٧٦,٥٠١	١,٩٣٤	٢٧٤,٥٦٧	٢٨٧,٤٦١	٠	٢٨٧,٤٦١

(٦) الأصول الثابتة الواقفة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٠	٠	٠	١٨٧,٥٠٠	٠	١٨٧,٥٠٠
١,١٣٩,٤٥٩	١,٠٧٠,٩٨٢	٢٩٨,٥٥٩	٦٨,٤٧٧	٢٣٠,٠٨٢	١,٣٦٩,٥٤١	٠	١,٣٦٩,٥٤١
١,٣٢٦,٩٥٩	١,٢٥٨,٤٨٢	٢٩٨,٥٥٩	٦٨,٤٧٧	٢٣٠,٠٨٢	١,٥٥٧,٠٤١	٠	١,٥٥٧,٠٤١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٠	٢٦٦	ذمم وعهد دائنة
٠	٢٦٦	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٦,١٥٠	٢٦,١٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٠٠٠	٣,٢٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
٣,٠٠٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٦,١٥٠	٢٩,٣٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٤٣,٢١٨	٤٨,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٣,٢١٨	٤٨,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)
دخنة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١٠) مصاريف الدعوة و البرامج
٢٨٤,٥٨١	٣٤٣,٢٣٣	المصاريف التشغيلية
٥٢,٨٥٠	٥٤,٣٠٠	المصاريف الدعوية
.	٩,٠٠٠	الإيجارات
.	٣,٢٠٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٣٧,٤٣١</u>	<u>٤٠٩,٧٣٣</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١١) مصاريف الجاليات
٤٩,٨٨٧	٣٨,١٠٧	مصروفات أخرى
<u>٤٩,٨٨٧</u>	<u>٣٨,١٠٧</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية
٤٣,٦٨٠	١١٠,٠٢٠	الرواتب وما في حكمها
<u>٤٣,٦٨٠</u>	<u>١١٠,٠٢٠</u>	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	(١٣) صافي الاصول المقيدة
٩٩,٩٤٠	١٦٩,٩٤٠	صافي الاصول خلال العام
<u>٩٩,٩٤٠</u>	<u>١٦٩,٩٤٠</u>	الإجمالي