

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٣٠٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم ( ٣٣٠٢ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برباغ

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برباغ ("جمعية أهلية")، 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، فإن القوائم المالية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إننا أيضاً ملتزمنا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد 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 للمحاسبين القانونيين، 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 بربيع

جدة - 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:

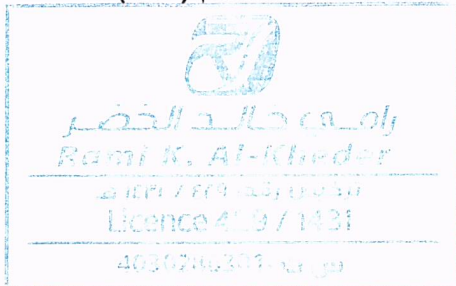
- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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 يتعلق 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 ٠٤ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٤م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بربيع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٣٣٠٢ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٨٢,٨٧٤	٤٤٨,٨٧١	(٣)	النقد لدى البنوك
١,١٧٠	١,١٧٠	(٤)	ذمم مدينة أخرى
<u>٤٨٤,٠٤٤</u>	<u>٤٥٠,٠٤١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١٨٠,٥٤٢	١,١٤٩,٩٢٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<u>١,١٨٠,٥٤٢</u>	<u>١,١٤٩,٩٢٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٢,٧١٧,٤٦٣	٢,٥٥٤,٤٦٣	(٦)	صافي أصول الأوقاف
<u>٢,٧١٧,٤٦٣</u>	<u>٢,٥٥٤,٤٦٣</u>		
<u>٤,٣٨٢,٠٤٩</u>	<u>٤,١٥٤,٤٢٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٩٢	٨,٢٥٩	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>٦٩٢</u>	<u>٨,٢٥٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٣٠٢,٢٠١	٤,٠٦٥,٦٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩,١٥٦	٨٠,٤٧١	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٣٨١,٣٥٧</u>	<u>٤,١٤٦,١٦٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤,٣٨٢,٠٤٩</u>	<u>٤,١٥٤,٤٢٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠٢)  
مكة المكرمة - 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
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
التبرعات النقدية العامة	٢٥,١٠٩	.	٢٥,١٠٩	٣٠,٦٦١
إيرادات الأنشطة	.	.	.	.
اشتراكات الأعضاء	٥٠٠	.	٥٠٠	.
تبرعات الزكاة	.	.	.	.
إيرادات الإيجارات	١٤٦,١٣٣	.	١٤٦,١٣٣	٢٧٧,٥١٥
استقطاعات	٣٦١,٦٩٥	.	٣٦١,٦٩٥	٢٠٠,٦٣٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>				
	٥٣٣,٤٣٧	.	٥٣٣,٤٣٧	٥٠٨,٨٠٦
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصروفات الأنشطة (٨)	.	٧,١٠٥	٧,١٠٥	١٥,٥٨١
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	٥٧٤,٦٢٢	.	٥٧٤,٦٢٢	٦١٠,١١٩
استهلاك ممتلكات والآت ومعدات	٣٢,٣٢٠	.	٣٢,٣٢٠	٥٤,٧٥٤
استهلاك الأوقاف	١٦٣,٠٠٠	.	١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>				
	٧٦٩,٩٤٢	٧,١٠٥	٧٧٧,٠٤٧	٨٤٣,٤٥٤
تسويات سنوات سابقة	.	٨,٤٢٠	٨,٤٢٠	٦,٣١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٣٦,٥٠٥)	١,٣١٥	(٢٤٣,٦١٠)	(٣٣٤,٦٤٨)
التغير في صافي الأصول	(٢٣٦,٥٠٥)	١,٣١٥	(٢٣٥,١٩٠)	(٣٢٨,٣٣٨)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٣٠٢,٢٠١	٧٩,١٥٦	٤,٣٨١,٣٥٧	٤,٧٠٩,٦٩٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٤,٠٦٥,٦٩٦	٨٠,٤٧١	٤,١٤٦,١٦٧	٤,٣٨١,٣٥٧

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

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بربيع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٣٣٠٢ )**  
**مكة المكرمة - 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>
(٣٢٨,٣٣٨)	(٢٣٥,١٩٠)	التغير في صافي الأصول
٥٤,٧٥٤	٣٢,٣٢٠	اهلاك الأصول الثابتة
١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	اهلاك الأصول الأوقاف
<u>(١١٠,٥٨٤)</u>	<u>(٣٩,٨٧٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣٦,٠١٥)	٧,٥٦٧	أرصدة مدينة آخري
<u>(٢٤٦,٥٩٩)</u>	<u>(٣٢,٣٠٣)</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة آخري
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
.	(١,٧٠٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم الاستثمارية</u>
.	(١,٧٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٢٤٦,٥٩٩)	(٣٤,٠٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٢٩,٤٧٣	٤٨٢,٨٧٤	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٤٨٢,٨٧٤</u>	<u>٤٤٨,٨٧١</u>	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 برابغ**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٢)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات برابغ

(٢/١) المركز الرئيسي : رابغ - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٠٢) بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٧ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها ، احياء السنة ونشرها وامانة البدعة و التحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح ، تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع وتعميق روابط الاخوة مع المسلمين الجدد .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 بربيع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٣٣٠٢ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٣٣٠٢ ) مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

#### 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٥%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

#### 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٣٠٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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>
٤٢٣,٩٩٢	٢٠٦,٦٨١	مصرف الراجحي
٣,٨٢٩	٣,٨٢٩	بنك الجزيرة
١,٥٩٩	٢,٧٤٩	بنك الرياض
٥٣,٤٥٤	٢٣٥,٦١٢	بنك الأهلي
<u>٤٨٢,٨٧٤</u>	<u>٤٤٨,٨٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١,١٧٠	١,١٧٠	إيرادات مستحقة
<u>١,١٧٠</u>	<u>١,١٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بربيع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠٢)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

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

<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٣/١٢/٣١	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>
٧٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	.	.	.	٧٨٠,٠٠٠	.	٧٨٠,٠٠٠
٢٢١,٣٧٤	١٩٥,٢٦٦	٤٥٧,٤٤٧	٢٦,١٠٨	٤٣١,٣٣٩	٦٥٢,٧١٣	.	٦٥٢,٧١٣
٨,٢٧٥	٩,٧٤٩	٢٧٦,١٨٥	٢٢٦	٢٧٥,٩٥٩	٢٨٥,٩٣٤	١,٧٠٠	٢٨٤,٢٣٤
٥٦,٢٨٩	٥٦,٢٨٩	٤٧٦,٠١١	.	٤٧٦,٠١١	٥٣٢,٣٠٠	.	٥٣٢,٣٠٠
١١٤,٦٠٤	١٠٨,٦١٨	٤٧٣,٨٨٢	٥,٩٨٦	٤٦٧,٨٩٦	٥٨٢,٥٠٠	.	٥٨٢,٥٠٠
<b>١,١٨٠,٥٤٢</b>	<b>١,١٤٩,٩٢٢</b>	<b>١,٦٨٣,٥٢٥</b>	<b>٣٢,٣٢٠</b>	<b>١,٦٥١,٢٠٥</b>	<b>٢,٨٣٣,٤٤٧</b>	<b>١,٧٠٠</b>	<b>٢,٨٣١,٧٤٧</b>

<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٣/١٢/٣١	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>
٢,٧١٧,٤٦٣	٢,٥٥٤,٤٦٣	١,٥٢٠,٥٣٣	١٦٣,٠٠٠	١,٣٥٧,٥٣٣	٤,٠٧٤,٩٩٦	.	٤,٠٧٤,٩٩٦
<b>٢,٧١٧,٤٦٣</b>	<b>٢,٥٥٤,٤٦٣</b>	<b>١,٥٢٠,٥٣٣</b>	<b>١٦٣,٠٠٠</b>	<b>١,٣٥٧,٥٣٣</b>	<b>٤,٠٧٤,٩٩٦</b>	<b>.</b>	<b>٤,٠٧٤,٩٩٦</b>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٣٠٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٦٩٢	١,٣٥٩	إيجارات مقدمة
٠	٦,٩٠٠	م مستحقة
<u>٦٩٢</u>	<u>٨,٢٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات الأنشطة</u>
١٣,٢٨٧	٧,١٠٥	مصروفات إستضافة محاضرات
٢,٢٩٤	٠	اشرطة وكتيبات
<u>١٥,٥٨١</u>	<u>٧,١٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برابغ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٣٣٠٢ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٤٣٧,٧٠٦	٣٩٢,١١٦	أجور و رواتب
١٢,٣٥٥	٢٣,١٩٣	تأمينات إجتماعية
٢,٦٢٢	.	أدوات مكتبية
.	١٥٢,٤١٣	مصاريف عمومية أخرى
٣,٤١٥	.	أجور عمال
٥٢,٨١٥	.	هاتف وبريد وفاكس وكهرباء
١,٦٢١	.	محروقات وصيانة سيارات
٢٩,٨٣٠	.	ضيافة و مواد تنظيف و مستلزمات مطبخ
٣٦,٣٨٠	.	رسوم حكومية واشتراكات
٢٥,٧٢٥	.	صيانة واصلاح
٨٠٠	.	دعاية واعلان
.	٦,٩٠٠	اتعاب المراجعة
٦,٨٥٠	.	تثريات
<u>٦١٠,١١٩</u>	<u>٥٧٤,٦٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٩,١٥٦	٨٠,٤٧١	صافي الاصول خلال العام
<u>٧٩,١٥٦</u>	<u>٨٠,٤٧١</u>	<u>الإجمالي</u>