

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٤-٣	تقرير مراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



- ٤ -

عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الافصاح بحسب تقصي حالة الجمعية عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي وفقاً للوائح والانظمه والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية .

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ جوهرية، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود ، يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي اتخذها المستخدم بناءً على هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعه الشك المهني خلال المراجعة وعلينا :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية المرفقة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية المتبعة .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم وتطبيق إجراءات مراجعة ملائمة للجمعية وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة جمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وإذا ماتبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .
- ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية بالاضافة إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الادارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الاخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا امور خلاف ما ذكرناه تجعلنا نعتقد أن الجمعية لم تلتزم في الجوانب الجوهرية بمتطلبات نظام المنشآت غير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب قانوني

مسعود أحمد الرفيدي

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ١١٥



جدة في ٠١ رجب ١٤٤٤ هجري

الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٣ ميلادي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كفاي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي
« ريال سعودي »

٢٠٢١	٢٠٢٢	الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٦٧٧,٠١٣	١٣٨,٩٦٥	النقد ومافي حكمه - ايضاح (٤)
٦٧٧,٠١٣	١٣٨,٩٦٥	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة :
٩١,٨٤١	٢٤٤,٣٣١	صافي الممتلكات والآلات والمعدات - ايضاح (١١)
١٩٤,٨١٧	٧٤٥,٥٩٩	مباني تحت التنفيذ (وقف الهدى) - ايضاح (١١)
٢٨٦,٦٥٨	٩٨٩,٩٣٠	مجموع الموجودات الغير متداولة
٩٦٣,٦٧١	١,١٢٨,٨٩٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات والاصول .
		المطلوبات المتداولة :
٧٠٠	٧٠٠	مصاريف مستحقة (غير مقيدة)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصاريف مستحقة
١٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		صافي الاصول :
٣٧٥,٨٠٣	٥٢٤,٦٥٣	صافي الأصول غير المقيدة
٥٧٥,٦٦٨	٥٩٢,٠٤٢	صافي الأصول المقيدة
٩٥١,٤٧١	١,١١٦,٦٩٥	صافي الأصول نهاية السنة
٩٦٣,٦٧١	١,١٢٨,٨٩٥	مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢١	٢٠٢٢	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي	الإجمالي			
٢٤,٢١١	٢٣١,٦٤٢	---	٢٣١,٦٤٢	الإيرادات والمكاسب .
---	٤,٩٠٠	---	٤,٩٠٠	التبرعات (نقدي/عيني) - إيضاح (٥)
٥٦٦,٠٨١	٦٥,٤٣٦	٦٥,٤٣٦	---	اشتراكات أعضاء الجمعية
٥٩٠,٢٩٢	٣٠١,٩٧٨	٦٥,٤٣٦	٢٣٦,٥٤٢	تبرعات وقف الهدى
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
(٣٠,٥٠٠)	(٤٩,٠٦٢)	(٤٩,٠٦٢)	---	المصاريف المباشرة - إيضاح (٦)
(١٠٨,٩٢٤)	(٨٧,٦٩٢)	---	(٨٧,٦٩٢)	المصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح (٧)
(١٣٩,٤٢٤)	(١٣٦,٧٥٤)	(٤٩,٠٦٢)	(٨٧,٦٩٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
				التغير في الأصول :
٤٥٠,٨٦٨	١٦٥,٢٢٤	١٦,٣٧٤	١٤٨,٨٥٠	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
٥٠١,٣٠٣	٩٥١,٤٧١	٥٧٥,٦٦٨	٣٧٥,٨٠٣	صافي الأصول في بداية السنة
(٧٠٠)	---	---	---	تسوية مصاريف مستحقة ٢٠٢٠
٩٥١,٤٧١	١,١١٦,٦٩٥	٥٩٢,٠٤٢	٥٢٤,٦٥٣	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٥٠,٨٦٨	١٦٥,٢٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .
		صافي التغير في الأصول السنة الحالية
١٠,٥٣٩	١٢,٦٨٥	بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
		الإستهلاكات
٧٠٠	---	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية .
(٧٠٠)	---	مصاريف مستحقة غير مقيدة
٤٦١,٤٠٧	١٧٧,٩٠٩	تسويات اعوام سابقة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٢١١)	(٧١٥,٩٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية .
(٥٩,٢١١)	(٧١٥,٩٥٧)	شراء موجودات ثابتة
٤٠٢,١٩٦	(٥٣٨,٠٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢٧٤,٨١٧	٦٧٧,٠١٣	صافي التغير في الأرصدة النقدية
٦٧٧,٠١٣	١٣٨,٩٦٥	رصيد النقد ومايعادله بداية السنة
		رصيد النقد ومايعادله نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق

الليث - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف جمعية ونشاطه .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق - محافظة الليث - تعمل تحت إشراف الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - وكالة تنمية المجتمع - والجمعية مسجلة في الجمعيات الأهلية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هجري برقم (٣٢٠٨) وتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤١ هجري .

النشاط : الدعوة إلى الله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع كتب الدعوة إلى الله لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل إستمرارية الدعوة إلى الله تعالى .

٢ - أسس الإعداد وإستخدام التقديرات :

- الإلتزام بالمعايير .

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

- ان هذه القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم وتطبيق المعايير الدولية للمرة الاولى، وقام الجمعية بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات هي المطبقة دائماً .

أ - العرف المحاسبي .

يتم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإيرادات يتم العمل بالاساس النقدي ومبدأ الاستمرارية في عمل النشاط وعلى اساس التكلفة (التاريخية) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب - عملة النشاط والعرض .

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ويمثل عملة نشاط الجمعية ويتم التقريب لاقرب ريال .

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الافتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصاريف وقد تختلف بعض النتائج الفعلية عن التقديرات التي تمت ، ويتم مراجعة هذه التقديرات الافتراضية التي تمت والمعتمدة على اساس الإستمرارية في العمل في نهاية كل سنة مالية وتعديل ذات التأثير الجوهرى على القوائم المالية وأهمها .

- الأصول الثابتة والممتلكات والمعدات والعمر الإنتاجي التقديري .

تقوم الإدارة بتحديد العمر الإنتاجي الافتراضي لكل بند من بنود الأصول والممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) لغرض احتساب نسب الإستهلاك التقديرية بناء على المعطيات والمعلومات بتاريخ الحصول على هذه الأصول ، ويتم في نهاية كل سنة مراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل التغير في مصروف الإستهلاك في الفترة الحالية والمستقبلية اذا رأت ضرورة لذلك .

- مفهوم الإستمرارية .

تقوم الإدارة بعمل تقييم على مدى قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية وبناءً على قناعتها بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب وبناءً عليه تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات التي تحكم هذا العمل والصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينه ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي.

٣-١- الأدوات المالية :

- النقد و ما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والعهد النقدية المؤقتة - ايضاح (٤).

٣-٢ - ممتلكات وآلات ومعدات .

يتم قياس الممتلكات والاجهزة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة (باستثناء الاراضي). تتضمن التكلفة سعر الشراء وأية تكاليف منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في حالته اللازمة ليتم تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر واصلاح الموقع الذي تكون فيه ولا يتم رسمله تكاليف الاقتراض. - الاستهلاك .

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الافتراضي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات والآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدى فترة الإيجار أو أعمارها الإنتاجية أيهما أقصر لا يتم استهلاك الأرض. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الافتراضية والقيم المتبقية سنويا على الأقل ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا لزم الأمر. لغرض تقييم الهبوط في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية . تظهر نسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (١٠) .

٣ - ٣ - منافع الموظفين .

مخصص مكافأة ترك الخدمة .

- تتبع الادارة سياسة عدم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية لعدم وجود عمالة منظمة لديها .

- لم يتم عمل مخصص ترك الخدمة في هذه الجمعية لعدم وجود عاملين دائمين او عاملين على كفالة الجمعية تستدعي عمل منافع موظفين وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لعدم الحاجة له.

٣-٤ - الاصول .

- الأصول غير المقيدة : هي جزء من اصول جمعية غير الهادفة للربح لا تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة جمعية .

- الأصول المقيدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح والتي تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدد (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الإستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا .

- اصول الوقف الخيري : تعد جزءاً من اصول الجمعية غير الهادفة للربح تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها وأستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

- ١ -

٣-٥ - الإيرادات.

- تم قيد الإيرادات في سجلات الجمعية المالية التي تم قبضها ويتم استخدام الأساس النقدي في قيد الإيرادات بجمعية .
- الإيرادات الغير مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي ليس عليها قيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج جمعية ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .
- الإيرادات مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة تقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٣-٦ - المصاريف .

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف النشاط المباشره والمصاريف العمومية والادارية والمصاريف الاخرى في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .
- المصاريف الإدارية والعمومية : هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بمصاريف الأنشطة التي تقوم الجمعية بالصرف عليها وفقاً للوائح التنفيذية وتعليمات وزارة الشؤون الاسلامية الخاصة بهذه الجمعيات بالإضافة إلى المصاريف العمومية والإدارية للجمعية .
- يتم قيد المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف النشاطات المباشرة وفقاً لأساس الاستحقاق - ايضاح (٧) .
- المصاريف الغير مقيدة : هي تلك المصاريف التي يتم صرفها على أنشطة وبرامج الجمعية الغير هادفة للربح والغير مقيدة من جانب الداعمين والمتبرعين لتلك الأنشطة والبرامج .
- المصاريف المقيدة : هي تلك المصاريف التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٤ - النقد وما في حكمه .

يتألف هذا البند مما يلي

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٨٩,٦٩٩	١٢٩,٠٠٦
٤٨٧,٣١٤	٩,٩٥٩
٦٧٧,٠١٣	١٣٨,٩٦٥

نقد لدى مصرف الراجحي

نقد لدى البنك الاهلي

المجموع

- ١١ -

٥ - الإيرادات .

يتألف هذا البند مما يلي

أ- إيرادات غير مقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٤,٢١١	٧٣,٠١٧
---	٤,٩٠٠
---	١,٦٥٠
---	١٥٦,٩٧٥
٢٤,٢١١	٢٣٦,٥٤٢

تبرع عام

اشتراكات اعضاء الجمعية

استقطاع شهري

تبرعات عينية (سيارة)

المجموع

ب - إيرادات مقيدة :

تبرعات وقف الهدى

المجموع

٥٦٦,٠٨١	٦٥,٤٣٦
٥٦٦,٠٨١	٦٥,٤٣٦

٦ - المصاريف المباشرة .

يتألف هذا البند مما يلي

ب - مصاريف مباشرة مقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢١,٥٠٠	---
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠
---	٢٦,٠٠٠
---	٤,٥٦٢
---	١٢,٥٠٠
٣٠,٥٠٠	٤٩,٠٦٢

مشروع إفطار صائم

مشروع مسابقة رمضانية

تصميم واعداد ونشر البرامج الدعوية

مصاريف الضيافة (البرامج الدعوية)

مكافآت وحوافز موسمية (محملة على النشاط)

المجموع

- ١٢ -

٧ - المصاريف الإدارية والعمومية .

يتألف هذا البند عمالي : .

- المصاريف الغير المقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٧,١٠٠	٣٦,٢٠٠	رواتب وأجور
٣٤٥	٣٢٦	هاتف وفاكس
٤,٢٧٣	٤,٥٢٠	كهرباء ومياه
١,٥٣٨	١,٦٤٨	محروقات وصيانة سيارات
١,٣١٦	٧٠١	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٨٥	٤,١٧١	ضايقة ونشره ونظافه
(٢٨)	---	مصاريف بنكية
١٣,١٦٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٠,٥٣٩	١٢,٦٨٥	الاستهلاكات
٢,٩٩٠	---	منصة احكام
٦٩	٢,١٤٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣٣٠	---	اجور تحميل وتنزيل
٥٤٨	٤,٢٦٠	مصاريف صيانة عامة
٤,٨٥٩	٩٨٢	مستهلكات اخرى
---	٣,٠٥٠	تأمينات اجتماعية
---	٥,٥٠٠	مزايا وحوافز
١٠٨,٩٢٤	٨٧,٦٩٢	المجموع

٨ - الزكاة الشرعية .

لم يتم عمل مخصص للزكاة الشرعية في هذه الجمعية حيث انها منشأة اجتماعية دعوية وغير هادفة للربح وغير خاضعة للزكاة .

٩ - إعادة التوبؤ .

تم إعادة توبؤ بعض بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢١ ميلادي بحيث تتناسب مع التوبؤ المتبوع في بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢٢ ميلادي .

١٠ - إعتماء القوائم المالية .

تم إعتماء مسوءة القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المرفقة من قبل إءارة الشركة بتاريخ ٠٢ فبراير ٢٠٢٣ ميلادي .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشوق
الليث - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ميلادي

- ١٣ -

«ريال سعودي»

١١ - الممتلكات والأثاث والمعدات :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الاستهلاك نهاية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الإستهلاك	أراضي ومفروشات أثاث ومفروشات أجهزة كهربائية حاسب آلي سيارات المجموع مباني تحت الإنشاء - وقف الهدى الإجمالي
٨٥,٠٠٠	---	---	---	٨٥,٠٠٠	---	٨٥,٠٠٠	---	أراضي
٤,٩٧٤	٢٦,٦١٣	٤,٠٠٣	٢٢,٦١٠	٣١,٥٨٧	٥,٤٥٠	٢٦,١٣٧	٪ ١٥	أثاث ومفروشات
١	٢٠,٨٦٦	---	٢٠,٨٦٦	٢٠,٨٦٧	---	٢٠,٨٦٧	٪ ٢٠	أجهزة كهربائية
٢,٦١٤	١٩,٣٠٠	٣,٤٤٩	١٥,٨٥١	٢١,٩١٤	٢,٧٥٠	١٩,١٦٤	٪ ٢٠	حاسب آلي
١٥١,٧٤٢	٥,٢٣٣	٥,٢٣٣	---	١٥٦,٩٧٥	١٥٦,٩٧٥	---	٪ ٢٠	سيارات
٢٤٤,٣٣١	٧٢,٠١٢	١٢,٦٨٥	٥٩,٣٢٧	٣١٦,٣٤٣	١٦٥,١٧٥	١٥١,١٦٨		المجموع
٧٤٥,٥٩٩	---	---	---	٧٤٥,٥٩٩	٥٥٠,٧٨٢	١٩٤,٨١٧		مباني تحت الإنشاء - وقف الهدى
٩٨٩,٩٣٠	٧٢,٠١٢	١٢,٦٨٥	٥٩,٣٢٧	١,٠٦١,٩٤٢	٧١٥,٩٥٧	٣٤٥,٩٨٥		الإجمالي

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الإستهلاك	أراضي ومفروشات أثاث ومفروشات أجهزة كهربائية حاسب آلي المجموع مباني تحت الإنشاء - وقف الهدى الإجمالي
٨٥,٠٠٠	---	---	---	٨٥,٠٠٠	---	٨٥,٠٠٠	---	أراضي
٣,٥٢٧	٢٢,٦١٠	٣,٩٢٠	١٨,٦٩٠	٢٦,١٣٧	---	٢٦,١٣٧	٪ ١٥	أثاث ومفروشات
١	٢٠,٨٦٦	٢,٨٠٤	١٨,٠٦٢	٢٠,٨٦٧	---	٢٠,٨٦٧	٪ ٢٠	أجهزة كهربائية
٣,٣١٣	١٥,٨٥١	٣,٨١٥	١٢,٠٣٦	١٩,١٦٤	٥٣٠	١٨,٦٣٤	٪ ٢٠	حاسب آلي
٩١,٨٤١	٥٩,٣٢٧	١٠,٥٣٩	٤٨,٧٨٨	١٥١,١٦٨	٥٣٠	١٥٠,٦٣٨		المجموع
١٩٤,٨١٧	---	---	---	١٩٤,٨١٧	٥٨,٦٨١	١٣٦,١٣٦		مباني تحت الإنشاء - وقف الهدى
٢٨٦,٦٥٨	٥٩,٣٢٧	١٠,٥٣٩	٤٨,٧٨٨	٣٤٥,٩٨٥	٥٩,٢١١	٢٨٦,٧٧٤		الإجمالي

* لم يتم إصدار صك إلكتروني للملكية الأرض بتاريخ القوائم المالية .