

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين،
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي (منشأة غير هادفة للربح)

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي "منشأة غير هادفة للربح" والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة بفقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم نستطع التحقق من رصيد المخزون في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والبالغ رصيده ٢٧٧,٠٨٢ ريال سعودي وعليه فأننا غير قادرين على التحقق من صحة تكلفة المخزون وماله من أثر على القوائم المالية.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول 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 أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

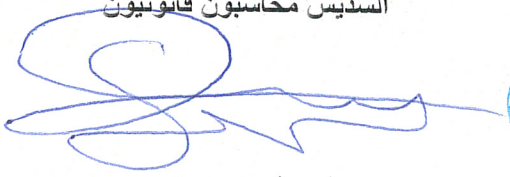
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل حائية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل "تتمة"
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي (منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:
- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكلاً ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

السديس محاسبون قانونيون



أسامة سليمان السديس

ترخيص رقم ٥٥٧

الرياض في ١٨ أغسطس ٢٠٢٤ م
الموافق ١٤ صفر ١٤٤٦ هـ



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
قائمة المركز المالي
(منشأة غير هادفة للربح)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٤,٤٠٧,٤١٦	٣,٧٨٠,٧٢٧	٤	النقدية لدى البنوك
٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٠٨٢	٥	المخزون
٢٣٠,٧٨٣	٢١٤,٥٦٠	٦	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤,٩١٣,٣٧٨	٤,٢٧٢,٣٦٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١٣٣,٨٢٨	٤٠,٩٣١	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٣٣,٨٢٨	٤٠,٩٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٠٤٧,٢٠٦	٤,٣١٣,٣٠٠		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢١,٣٢٩	-	٨	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢١,٣٢٩	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير متداولة</u>
٤٠٧,٧٧٩	٣٨٥,٠٦٥	٩	مخصص نهاية الخدمة
٤٠٧,٧٧٩	٣٨٥,٠٦٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,١٠٨	٣٨٥,٠٦٥		إجمالي المطلوبات
			<u>صافي الاصول</u>
٤,٦١٨,٠٩٨	٣,٩٢٨,٢٣٥		صافي الاصول
٤,٦١٨,٠٩٨	٣,٩٢٨,٢٣٥		إجمالي صافي الاصول
٥,٠٤٧,٢٠٦	٤,٣١٣,٣٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ايضاح	
١,٧٣٩,٥٣٢	١,٠٥٢,٦٦٥		تبرعات نقدية
٩٨,٥٩٢	٨٨,٩١٦		تبرعات
١,٨٣٨,١٢٤	١,١٤١,٥٨١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٧٤٢,٤٠٦)	(٨٣٠,٠٥٢)	١٠	مصروفات النشاط
(٦٤٦,٢٦٢)	(٧٠٢,٢٢٧)	١١	مصروفات عمومية وإدارية
(١١٤,٨٦٣)	(٩٩,١٧٣)		استهلاك الأصول الثابتة
(١٤,٩٢٦)	(١٩٩,٩٩٢)		مصروفات أخرى
(١,٥١٨,٤٥٧)	(١,٨٣١,٤٤٤)		إجمالي المصروفات
٣١٩,٦٦٧	(٦٨٩,٨٦٣)		التغير في الأصول خلال السنة
٤,٢٩٨,٤٣١	٤,٦١٨,٠٩٨		صافي الأصول اول السنة
٤,٦١٨,٠٩٨	٣,٩٢٨,٢٣٥		صافي الأصول اخر السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		الأنشطة التشغيلية
٣١٩,٦٦٧	(٦٨٩,٨٦٣)	صافي النشاط للسنة
		التعديلات لـ:
١١٤,٨٦٣	٩٩,١٧٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣٧,٣٦٨	٣٤,٠٩٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		التغير في:
٢,٠٧١	(١,٩٠٣)	المخزون
٢٣,٩٩٥	١٦,٢٢٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٠,٣٢٩	(٢١,٣٢٩)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٤٨,٤٤٨)	(٥٦,٨٠٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٤٥٩,٨٤٥	(٦٢٠,٤١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٨٩)	(٦,٢٧٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
١	٢	استبعادات ممتلكات ومعدات
(١,٣٨٨)	(٦,٢٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٥٨,٤٥٧	(٦٢٦,٦٨٩)	صافي التغير في رصيد النقد خلال السنة
٣,٩٤٨,٩٥٩	٤,٤٠٧,٤١٦	النقد في بداية السنة
٤,٤٠٧,٤١٦	٣,٧٨٠,٧٢٧	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

١- عام:

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي (سابقا الجمعية التعاونية للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي) تحت اشراف وزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد مسجل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٠١/١٥ وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ

ويتمثل نشاط الجمعية في ما يلي :-

- دعوة الجاليات غير المسلمة الى الاسلام وتعريفهم بالمفاهيم الصحيحة للإسلام وتصحيح مفاهيمهم الخاطئة عن الدين الاسلامي
- اقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.

٢- أسس الإعداد :

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ النقد المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في سنة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الحسابات الجارية لدى البنوك.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمه"

ب) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

نِسْبُ الْإِهْلَاكِ

%٢٥

%١٥

بَيَان

السيارات

اثاث واجهزة مكتبية

ت) إثبات الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

-يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي .

يتم إثبات ما تتلقاه 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 .

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 .

ث) 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 :-

-يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

-يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

-يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمه"

(ج) الزكاة الشرعية

لا تخضع الجمعية لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المطبقة في المملكة العربية السعودية باعتبارها جمعية غير هادفة للربح.

(ح) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الهبوط. يتم تكوين مخصص الهبوط عند وجود دليل موضوعي أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يحمل المخصص على قائمة الأنشطة وفي حال استعادة المبلغ في وقت لاحق تقيد بالدائن على قائمة الأنشطة.

(خ) مشروعات تحت التنفيذ

تثبت جميع المبالغ التي يتم إنفاقها خلال سنة إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة ضمن مشروعات تحت التنفيذ بالمركز المالي وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهل للاستخدام يتم إضافة على الأصول الثابتة.

(د) الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

(ذ) عقود الإيجار

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة عند الدفع.

(ر) تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الأنشطة.

(ز) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل يتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة وتتضمن تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من التكاليف المباشرة المتكبدة لجلب المواد إلى المكان وحالة الحالية، ويتم تقييم أصناف المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح لتكلفة، ان صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في دورة الاعمال الاعتيادية ناقصا التكاليف المقدرة بمصاريف الإنجاز والبيع.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٤) النقدية لدى البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	بنك الراجحي
٣,٧٥٣,٧١٤	٣,٠٧٥,٩١٥	مصرف الانماء
٦٤٨,٢٤٧	٦٩٩,٣٤٧	بنك البلاد
٥,٤٥٥	٥,٤٦٥	الإجمالي
٤,٤٠٧,٤١٦	٣,٧٨٠,٧٢٧	

٥) المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مخزون الكتب
٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٠٨٢	الإجمالي
٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٠٨٢	

٦) مدينون وارصدة مدينة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ذمم موظفين
١٨٠,٧٤٨	١٦٦,٦٠٨	عهد الموظفين
٥٠,٠٣٥	٤٧,٩٥٢	الإجمالي
٢٣٠,٧٨٣	٢١٤,٥٦٠	

٧) ممتلكات ومعدات , صافي

الإجمالي	اثاث واجهزة مكتبية	السيارات	التكلفة:
٢,٣٩٦,٠٠٣	١,٣٣٣,٤٦٨	١,٠٦٢,٥٣٥	الرصيد الافتتاحي
٦,٢٧٨	٦,٢٧٨	-	المضاف خلال السنة
(١٠١,٠٠٠)	-	(١٠١,٠٠٠)	استبعادات خلال السنة
٢,٣٠١,٢٨١	١,٣٣٩,٧٤٦	٩٦١,٥٣٥	الرصيد في نهاية السنة
٢,٢٦٢,١٧٥	١,٣١٠,٤٢٢	٩٥١,٧٥٣	مجمع الإهلاك
٩٩,١٧٣	٩,٩٣٧	٨٩,٢٣٦	الرصيد الافتتاحي
(١٠٠,٩٩٨)	-	(١٠٠,٩٩٨)	المحمل خلال السنة
٢,٢٦٠,٣٥٠	١,٣٢٠,٣٥٩	٩٣٩,٩٩١	المستبعد خلال السنة
٤٠,٩٣١	١٩,٣٨٧	٢١,٥٤٤	الرصيد في نهاية السنة
١٣٣,٨٢٨	٢٣,٠٤٦	١١٠,٧٨٢	صافي القيمة الدفترية
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

(٨) دائنون وارصدة دائنة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٩,٠٠٠	-
٢,٣٢٩	-
-	-
٢١,٣٢٩	-

شركة المراعي
مكتبة دار السلام الدولي للنشر والتوزيع
امانات للغير
الإجمالي

(٩) مخصص نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١٨,٨٥٩	٤٠٧,٧٧٩
٣٧,٣٦٨	٣٤,٠٩٣
(٤٨,٤٤٨)	(٥٦,٨٠٧)
٤٠٧,٧٧٩	٣٨٥,٠٦٥

الرصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

(١٠) مصروفات النشاط:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	١٦٦,٧٢٦
١٢٣,٦١٤	١٣١,٦٩٧
١٣٧,٢٥٠	١٢٨,٥٠٠
٨٢,٧٥٣	٨٧,٩٨٤
١٥,٣٥٠	٥٣,٨٨٣
٦٠,٥٠٠	٥٣,٨٠٠
٥٥,٣٥٢	٥٠,٠٠٠
٤٢,٨٧٧	٣٧,٢٢٢
٣٢,٤٣٨	٣٠,٦٨٣
٤٢,٢٥٤	٢٣,٧٣٣
٧٤,١٦٩	٢٣,١٥٨
٦٨,٠٥٧	٢٠,٨٣٩
٤,٢٠٠	١٢,٩٠٨
٢,٤٥٠	٨,٦٩٠
١,١٤٢	٢٢٩
٧٤٢,٤٠٦	٨٣٠,٠٥٢

أجور ورواتب وما في حكمها
رسوم حكومية
إيجارات
تأمين طبي والسيارات
رواتب المتعاونين
الحلقات والتحفيظ
تأمينات اجتماعية
صيانة وإصلاح
رواتب معرض الكتاب
قسم الدعوة العربي
مصاريف قسم الجاليات
مصاريف قسم الكتب
مصاريف قسم النساء
تذاكر سفر
مصاريف العلاج
الإجمالي

AlSudais
CPAs



agn
INTERNATIONAL

🏠 Kingdom of Saudi Arabia

Khobar | Aqtab Businesses Center, 22nd Street, Al Khobar Corniche, 5th Floor

Riyadh | Almorjan Center, Northern Ring Road, Al-Wadi District, 1st Floor

Jeddah | Bin Humod Center, Al-Faisaliyah Dist., King Fahad road, 1st Floor