

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١١



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدقيقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

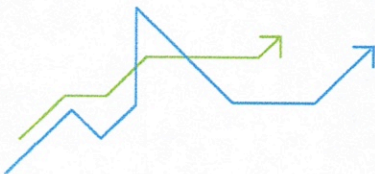
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأيها. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأيها. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدلمية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقح

[Signature]

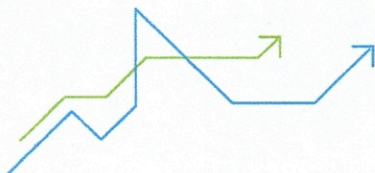
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١



الرياض

٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٠ يناير ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٢١,٣٠١	٢٣٣,٧٦٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٢١,٣٠١	٢٣٣,٧٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٣٨,١٣٣	٤٦٥,٩٤٩	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٥٠٧	٦,٤١٧	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٣٤٦,٦٤٠	٤٧٢,٣٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٤,٦٩٢	٤,٦٩٢	(٦)	النقدية الموقوفة
٤,٦٩٢	٤,٦٩٢		إجمالي أصول الأوقاف
٥٧٢,٦٣٣	٧١٠,٨٢١		مجموع الموجودات
			صافي الأصول
٤٨٥,١١٢	٦٢٣,٩٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٠	(٦٧٥)		صافي الأصول المقيدة
٨٧,٥٢١	٨٧,٥٢١		صافي أصول الأوقاف
٥٧٢,٦٣٣	٧١٠,٨٢١		إجمالي صافي الأصول
٥٧٢,٦٣٣	٧١٠,٨٢١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٢,٦٠٠
التبرعات النقدية المقيدة		٠	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٠
تبرعات وهبات عينية		١٤٠,٠٠٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٥,٣٥٠	٠	٠	٥,٣٥٠	٥,٦٣٠
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		١٥,٧٦٧	٠	٠	١٥,٧٦٧	٨,٠٠٠
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٠	٠	٥٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٦١,١١٧	٤,٥٠٠	٠	١٦٥,٦١٧	١٦,٢٨٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة		٠	٥,١٧٥	٠	٥,١٧٥	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٧)	٧,٩٨٠	٠	٠	٧,٩٨٠	٢,٠٤٦
استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٠٩٠	٠	٠	٢,٠٩٠	١,٢٩٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٢,١٨٤	٠	٠	١٢,١٨٤	١٢,١٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٢,٢٥٤	٥,١٧٥	٠	٢٧,٤٢٩	١٥,٥٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣٨,٨٦٣	(٦٧٥)	٠	١٣٨,١٨٨	٧٦٥
التغير في صافي الأصول		١٣٨,٨٦٣	(٦٧٥)	٠	١٣٨,١٨٨	٧٦٥
صافي الأصول في بداية السنة		٤٨٥,١١٢	٠	٨٧,٥٢١	٥٧٢,٦٣٣	٥٧١,٨٦٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٦٢٣,٩٧٥	(٦٧٥)	٨٧,٥٢١	٧١٠,٨٢١	٥٧٢,٦٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدلمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦٥	١٣٨,١٨٨	التغير في صافي الأصول
١٢,١٨٤	١٢,١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٩٠	٢,٠٩٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٤,٢٣٩	١٥٢,٤٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٤,٢٣٩	١٥٢,٤٦٢	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١٤٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٤,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٢٣٩	١٢,٤٦٢	التغير في النقدية خلال السنة
٢١٥,٧٥٤	٢٢٥,٩٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٢٥,٩٩٣	٢٣٨,٤٥٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤) بتاريخ ٠٦ / ٠٧ / 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.

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 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 :

تنبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 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 بالدليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد ومافي حكمه
٢٢١,٣٠١	٢٣٣,٧٦٣	الإجمالي
٢٢١,٣٠١	٢٣٣,٧٦٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	١٧٨,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٣١٨,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠
المباني	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
الآلات والمعدات	١١,٤٣٠	٠	١١,٤٣٠	١١,٤٢٩	٠	١١,٤٢٩	١	١
السيارات	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠٩,٩٩٩	٠	١٠٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٨,٨٤٠	٠	١٨,٨٤٠	١٥,٢٨٥	١,٨٨٤	١٧,١٦٩	١,٦٧١	٣,٥٥٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٤٢٥	٣٠٠	٧٢٥	١,٢٧٥	١,٥٧٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٤,٩٩٩	٠	٤,٩٩٩	١	١
الإجمالي	٥٧٥,٢٧٠	١٤٠,٠٠٠	٧١٥,٢٧٠	٢٣٧,١٣٧	١٢,١٨٤	٢٤٩,٣٢١	٤٦٥,٩٤٩	٣٣٨,١٣٣

(٥) الأصول غير الملموسة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رخص البرامج والأنظمة	١٠,٤٥٠	٠	١٠,٤٥٠	١,٩٤٣	٢,٠٩٠	٤,٠٣٣	٦,٤١٧	٨,٥٠٧
الإجمالي	١٠,٤٥٠	٠	١٠,٤٥٠	١,٩٤٣	٢,٠٩٠	٤,٠٣٣	٦,٤١٧	٨,٥٠٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٦٩٢	٤,٦٩٢
٤,٦٩٢	٤,٦٩٢

(٦) النقدية الموقوفة
مصرف الراجحي اوقاف
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	٣٨٠
٠	٤٠٠
٠	٢,٠٠٠
٠	٥,٠٠٠
٠	٢٠٠
٢,٠٠٠	٠
٤٦	٠
٢,٠٤٦	٧,٩٨٠

(٧) المصاريف العمومية والإدارية
صيانة وإصلاح
مستلزمات مكتبية
مكافآت وحوافز موسمية
رسوم مهنية
الياقظات الإعلانية
مكافآت وحوافز أخرى
منافع وخدمات اخري
الإجمالي