

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق بريدة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم/٣٥٧٤
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق بريدة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣٥٧٤
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (٨-٤)

فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق بريدة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣٥٧٤

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق بريدة ("الجمعية") - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأداؤه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عمليات المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي عليه تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسرو الدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ٠٧ / ذو القعدة / ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٥ / مايو / ٢٠٢٤ م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الترميز	الأصول
				الأصول المتداولة
٣,٢٤٣,٩٨٤	٣,١٣٤,٠٢١	(٤)	١١١	النقد وما في حكمه
٢,٠٠٠	-		١١٤	ذمم مدينة أخرى
٣,٢٤٥,٩٨٤	٣,١٣٤,٠٢١			إجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٧٤٨,٠٢٥	٧٢٤,١٦٠	(٥)	١٢١	الأصول الثابتة صافي
٧٤٨,٠٢٥	٧٢٤,١٦٠			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٩٩٤,٠٠٩	٣,٨٥٨,١٨١			إجمالي الأصول
				الإلتزامات وصافي الأصول
				الإلتزامات
				الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	-		٢١٤	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	-			إجمالي الإلتزامات المتداولة
				صافي الأصول
١,٧٦٧,١٤٤	١,٧٥٣,٧٢٤		٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة
١٩٣,١٦٣	٧٢,٤٠٧		٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة
٢,٠٢٧,٩٥٢	٢,٠٣٢,٠٥٠		٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف
٣,٩٨٨,٢٥٩	٣,٨٥٨,١٨١			إجمالي صافي الأصول
٣,٩٩٤,٠٠٩	٣,٨٥٨,١٨١			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق بريدة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣٥٧٤/
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الترميز
٣٤١,٦٣٢	٤٨٥,٦٥٢	-	-	٤٨٥,٦٥٢	(٦)	٣١٢.١
-	٦٤,٨٥١	-	٦٤,٨٥١	-		٣١١.١
٦٤,٠٠٠	١١٢,٥٤٦	-	١١٢,٥٤٦	-	(٧)	٣١١.٢
-	٤٠,٧٩٧	-	-	٤٠,٧٩٧		٣١٢.٥
١٣٥,٥٨٥	٦,٥٨١	٦,٥٨١	-	-	(٨)	٣.٣.١
٥٤١,٢١٧	٧١٠,٤٢٧	٦,٥٨١	١٧٧,٣٩٧	٥٢٦,٤٤٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٤٠,١٨١	٤٥١,٦٢٣	-	-	٤٥١,٦٢٣	(٩)	٤١
٧٥,٥٣٠	٣٥,٨٥٨	-	-	٣٥,٨٥٨	(٥)	٤١٣
-	٢٩٨,١٥٣	-	٢٩٨,١٥٣	-	(١٠)	٤٢١.٢
١٩١,١٠٠	٥٢,٣٨٨	-	-	٥٢,٣٨٨	(١١)	
٢٢١	٢,٤٨٣	٢,٤٨٣	-	-		٤٣١.٢
٤,٠٠٠	-	-	-	-		٤٦١
٥١١,٠٣٢	٨٤٠,٥٠٥	٢,٤٨٣	٢٩٨,١٥٣	٥٣٩,٨٦٩		إجمالي المصروفات
٣,١٨٥	(١٣٠,٠٧٨)	٤,٠٩٨	(١٢,٧٥٦)	(١٣,٤٢٠)		التغير في صافي الأصول
٣,٩٥٨,٠٧٤	٣,٩٨٨,٢٥٩	٢,٠٧٧,٩٥٢	١٩٣,١٦٣	١,٧٦٧,١٤٤		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٩٨٨,٢٥٩	٣,٨٥٨,١٨١	٢,٠٣٧,٠٥٠	٧٢,٤٠٧	١,٧٥٣,٧٢٤		صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٠,١٨٥	(١٣٠,٠٧٨)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبندود غير نقدية
٧٥,٥٣٠	٣٥,٨٥٨	إستهلاك الأصول الثابتة
١٠٥,٧١٥	(٩٤,٢٢٠)	التغير في صافي الأصول المعدل للسنة
١٦,٧٥٢	٢,٠٠٠	ذمم مدينة أخرى
-	(٥,٧٥٠)	مصروفات مستحقة
١٢٢,٤٦٧	(٩٧,٩٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٤٥٠)	(١١,٩٩٣)	إضافات للأصول الثابتة
(٣,٤٥٠)	(١١,٩٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٩,٠١٧	(١٠٩,٩٦٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال للفترة
٣,١٢٤,٩٦٧	٣,٢٤٣,٩٨٤	النقد وما في حكمه اول السنة
٣,٢٤٣,٩٨٤	٣,١٣٤,٠٢١	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق بريدة يزاول نشاطه تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وتزاول نشاطها بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٥٧٤ وتاريخ ٢٦/٥/١٤٤٢ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ.

٢-١ أنشطة المركز

- الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة .
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى .

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٩/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠٢٤ م.

٥-١ السنة المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض بنود سنة المقارنة لتتوافق مع العام الحالي

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

يتبع المركز مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .



٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للمركز، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
%٤	مباني على أرض للغير
%٢٠	السيارات
%١٥	الأثاث والمفروشات
%١٥	مكيفات
%١٥	وأجهزة كهربائية
%١٥	أجهزة كمبيوتر

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة مركز للنقدية.

٣-٣ مصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمركز أو لم تصدر.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق بريدة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣٥٧٤

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقد لدى البنوك	٣,٢٤٣,٩٨٤	٣,١٣٤,٠٢١
الرصيد آخر السنة	٣,٢٤٣,٩٨٤	٣,١٣٤,٠٢١

٥. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	الات والأجهزة الكهربائية	مكيفات	الأثاث المكتبي	السيارات	مباني على أرض الغير	التكلفة
١,٧٧٧,١٤١	١٠٠,٣٧٨	٨٢,٠٥٣	١١٣,٦٠٩	٢٢٢,١٠٨	١٩٣,٥٠١	١,٠١٥,٤٩٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١١,٩٩٣	-	١١,٩٩٣	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(١٣,٥٠٠)	-	الإستبعادات خلال السنة
١,٧٧٥,٦٣٤	١٠٠,٣٧٨	٩٤,٠٤٦	١١٣,٦٠٩	٢٢٢,١٠٨	٢٥٧,٠٠١	١,٠١٥,٤٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٢٩,١١٦	٩٧,٤٤٦	٧٨,٩٢٨	١٠٩,٧٥٥	٢٧١,٠٨٥	١٩٣,٥٠٠	٢٧٨,٤٠٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٥,٨٥٨	٥١٨	-	٣,٨٥٣	١,٠٢٢	-	٣,٤٦٥	إستهلاك خلال السنة
(١٣,٥٠٠)	-	-	-	-	٠ (١٣,٥٠٠)	-	استبعادات خلال السنة
١,٠٠١,٤٧٤	٩٧,٩٦٤	٧٨,٩٢٨	١١٣,٦٠٨	٢٧٢,١٠٧	٢٥٧,٠٠٠	٣٠٨,٨٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢٤,١٦٠	٣٤١٤	١٥,١١٨	١	١	١	٧٠٦,٦٢٥	صافي القيمة الدفترية
٧٤٨,٠٢٥	٢,٩٣٢	٣,١٢٥	٣,٨٥٤	١,٠٢٣	١	٧٣٧,٠٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



٦. تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٠,٧٩٠.	١٦٢,٣٩٩	تبرع عام
٢٠٧,٦١٧	٢٥٤,٩٩٤	اوامر مستديمة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٢٥٩	تبرعات كفالة داعية
٣٣,٢٢٥	٨,٠٠٠	تبرعات القسم النسائي
٣٤١,٦٣٢	٤٨٥,٦٥٢	الرصيد آخر السنة

٧. تبرعات وهبات مقيدة نقدية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٤,٠٠٠	١١٢,٥٤٦	تبرعات برنامج وانشطة الدعوة
٦٤,٠٠٠	١١٢,٥٤٦	الرصيد آخر السنة

٨. إيرادات الأوقاف

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠٢,٣٣٥	٢,٠٨١	ايرادات ربع وقف الشهادتين
٣٣,٢٥٠.	٤,٥٠٠	ايرادات وقف آل ابراهيم
١٣٥,٥٨٥	٦,٥٨١	الرصيد آخر السنة



٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٩٤,٠٠٠	٩٦,٢٠٠	الرواتب والاجور الاساسية
١٥,٣١٠	١٥,٦٨٩	مزايا وحوافز
٤,٤٠٩	٦,١٨٥	المستهلكات
٩٠,٠٤٢	٢٩٦,٤٤٢	الصيانة والاصلاح
١٩,٢٨٩	٢٩,٩٩٦	المنافع والخدمات والتأمين
١٧,١٣١	٧,١١١	تكاليف التشغيل الاخرى
٢٤٠,١٨١	٤٥١,٦٢٣	الرصيد آخر السنة

١٠. مصاريف أنشطة وبرامج نقدية مقيدة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٢٩٨,١٥٣	الدعوة
-	٢٩٨,١٥٣	الرصيد آخر السنة

١١. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٦١,٦٤٦	١٥,٨٠٠	الرواتب والاجور الاساسية
٨,٧٥٢	١,٨٦٠	مزايا وحوافز
١٤,٠٦٩	٢,٣٧٨	المستهلكات
-	٢٣,٥٠٠	الصيانة والاصلاح
٦,٦٣٣	٧,٩٧٣	المنافع والخدمات والتأمين
-	٨٧٧	تكاليف التشغيل الاخرى
١٩١,١٠٠	٥٢,٣٨٨	الرصيد آخر السنة

