

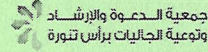
## التقارير المالية ٢٠٢٣م

**لـ: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة**

## التقارير المالية الربعية المعدة من المشرف المالي ٢٠٢٣م

**لـ: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - راس تنورة



ميزان المراجعة من تاريخ: 01-01-2023 إلى تاريخ: 31-03-2023

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
19,611,053.67	0.00	19,611,053.67	3,304,059.30	3,549,910.01	0.00	19,365,202.96	الأصول	1
4,697,328.79	0.00	4,697,328.79	3,304,059.30	3,549,910.01	0.00	4,451,478.08	الأصول المتداولة	11
4,645,628.79	0.00	4,645,628.79	3,239,709.30	3,433,860.01	0.00	4,451,478.08	النقدية وما في حكمها	111
51,700.00	0.00	51,700.00	64,350.00	116,050.00	0.00	0.00	الذمم المدينة	114
14,913,724.88	0.00	14,913,724.88	0.00	0.00	0.00	14,913,724.88	الأصول غير المتداولة	12
14,879,673.00	0.00	14,879,673.00	0.00	0.00	0.00	14,879,673.00	الأصول الثابتة	121
34,051.88	0.00	34,051.88	0.00	0.00	0.00	34,051.88	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ	124
19,446,633.96-	19,446,633.96	0.00	81,431.00	0.00	19,365,202.96	0.00	الالتزامات وصافي الأصول	2
6,354,838.00-	6,354,838.00	0.00	81,431.00	0.00	6,273,407.00	0.00	الإلتزامات غير متداولة	22
46,341.00-	46,341.00	0.00	0.00	0.00	46,341.00	0.00	المخصصات	224
6,308,497.00-	6,308,497.00	0.00	81,431.00	0.00	6,227,066.00	0.00	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	23
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	231
1,175,326.56-	1,175,326.56	0.00	1,175,326.56	0.00	0.00	0.00	الإيرادات	3
1,175,326.56-	1,175,326.56	0.00	1,175,326.56	0.00	0.00	0.00	التبرعات والإيرادات	31
521,508.01-	521,508.01	0.00	521,508.01	0.00	0.00	0.00	التبرعات والإيرادات المقيدة	311
653,818.55-	653,818.55	0.00	653,818.55	0.00	0.00	0.00	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	312
1,010,906.85	0.00	1,010,906.85	0.00	1,010,906.85	0.00	0.00	المصروفات	4
140,692.02	0.00	140,692.02	0.00	140,692.02	0.00	0.00	المصاريف العمومية والإدارية	41
57,024.21	0.00	57,024.21	0.00	57,024.21	0.00	0.00	تكاليف العاملين / الموظفين	411
الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة			
	دائن	مدين			دائن	مدين		
	20,621,960.52	20,621,960.52	4,560,816.86	4,560,816.86	19,365,202.96	19,365,202.96	الإجمالي	
0.00-			مجموع دائن	مجموع مدين				
			23,926,019.82	23,926,019.82				

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
2,236.81	0.00	2,236.81	0.00	2,236.81	0.00	0.00	التكاليف التشغيلية	412
81,431.00	0.00	81,431.00	0.00	81,431.00	0.00	0.00	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	413
789,762.58	0.00	789,762.58	0.00	789,762.58	0.00	0.00	مصاريف البرامج والأنشطة	42
487,087.50	0.00	487,087.50	0.00	487,087.50	0.00	0.00	مصاريف برامج وانشطة مقيدة	421
56,193.00	0.00	56,193.00	0.00	56,193.00	0.00	0.00	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	422
246,482.08	0.00	246,482.08	0.00	246,482.08	0.00	0.00	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	423
21,441.75	0.00	21,441.75	0.00	21,441.75	0.00	0.00	مصاريف جمع الأموال	44
21,441.75	0.00	21,441.75	0.00	21,441.75	0.00	0.00	مصاريف جمع الاموال	441
44,906.00	0.00	44,906.00	0.00	44,906.00	0.00	0.00	مصاريف الاستثمار	45
44,906.00	0.00	44,906.00	0.00	44,906.00	0.00	0.00	مصاريف الاستثمار	451
14,104.50	0.00	14,104.50	0.00	14,104.50	0.00	0.00	مصاريف الحوكمة	46
14,104.50	0.00	14,104.50	0.00	14,104.50	0.00	0.00	مصاريف الحوكمة	461
الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		الإجمالي	
	دائن	مدين			دائن	مدين		
0.00-	20,621,960.52	20,621,960.52	4,560,816.86	4,560,816.86	19,365,202.96	19,365,202.96		
			مجموع دائن	مجموع مدين				
			23,926,019.82	23,926,019.82				

ميزان المراجعة من تاريخ: 01-01-2023 إلى تاريخ: 31-03-2023

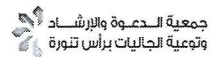
Manager

المدير

Accountant's Signature

توقيع المحاسب

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - رأس تنورة



ميزان المراجعة من تاريخ: 01-04-2023 إلى تاريخ: 30-06-2023

رقم الحساب	اسم الحساب	بداية المدة		مدین	دائین	الرصيد الحالي		الإجمالي
		مدین	دائین			مدین	دائین	
1	الاصول	19,611,053.67	0.00	1,474,568.09	1,878,635.84	19,206,985.92	0.00	19,206,985.92
11	الأصول المتداولة	4,697,328.79	0.00	1,474,568.09	1,878,635.84	4,293,261.04	0.00	4,293,261.04
111	النقدية وما في حكمها	4,645,628.79	0.00	1,407,168.09	1,801,185.84	4,251,611.04	0.00	4,251,611.04
114	الذمم المدينة	51,700.00	0.00	67,400.00	77,450.00	41,650.00	0.00	41,650.00
12	الأصول غير المتداولة	14,913,724.88	0.00	0.00	0.00	14,913,724.88	0.00	14,913,724.88
121	الأصول الثابتة	14,879,673.00	0.00	0.00	0.00	14,879,673.00	0.00	14,879,673.00
124	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ	34,051.88	0.00	0.00	0.00	34,051.88	0.00	34,051.88
2	الالتزامات وصافي الاصول	0.00	19,446,633.96	0.00	81,431.00	0.00	19,528,064.96	19,528,064.96-
22	الإلتزامات غير متداولة	0.00	6,354,838.00	0.00	81,431.00	0.00	6,436,269.00	6,436,269.00-
224	المخصصات	0.00	46,341.00	0.00	0.00	0.00	46,341.00	46,341.00-
225	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	0.00	6,308,497.00	0.00	81,431.00	0.00	6,389,928.00	6,389,928.00-
23	صافي الأصول	0.00	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	13,091,795.96-
231	صافي الأصول	0.00	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	13,091,795.96-
3	الإيرادات	0.00	1,175,326.56	410.00	607,437.89	0.00	1,782,354.45	1,782,354.45-
31	التبرعات والإيرادات	0.00	1,175,326.56	410.00	607,437.89	0.00	1,782,354.45	1,782,354.45-
311	التبرعات والإيرادات المقيدة	0.00	521,508.01	0.00	230,424.06	0.00	751,932.07	751,932.07-
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	0.00	653,818.55	410.00	377,013.83	0.00	1,030,422.38	1,030,422.38-
4	المصرفات	1,010,906.85	0.00	1,092,526.64	0.00	2,103,433.49	0.00	2,103,433.49
41	المصاريف العمومية والإدارية	61,893.02	0.00	58,850.90	0.00	120,743.92	0.00	120,743.92
411	تكاليف العاملين / الموظفين	57,024.21	0.00	49,748.93	0.00	106,773.14	0.00	106,773.14
		بداية المدة		مدین	دائین	الرصيد الحالي		الإجمالي
		مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین	
		20,621,960.52	20,621,960.52	2,567,504.73	2,567,504.73	21,310,419.41	21,310,419.41	0.00-
				مجموع مدین	مجموع دائین			
				23,189,465.25	23,189,465.25			



رقم الحساب	اسم الحساب	البيانات		البيانات		الإجمالي
		مدین	دائن	مدین	دائن	
412	التكاليف التشغيلية	2,236.81	0.00	6,469.97	0.00	8,706.78
413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	2,632.00	0.00	2,632.00	0.00	5,264.00
42	مصاريف البرامج والأنشطة	789,762.58	0.00	953,477.24	0.00	1,743,239.82
421	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	487,087.50	0.00	610,435.82	0.00	1,097,523.32
422	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	56,193.00	0.00	138,217.00	0.00	194,410.00
423	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	246,482.08	0.00	204,824.42	0.00	451,306.50
44	مصاريف جمع الأموال	21,441.75	0.00	586.50	0.00	22,028.25
441	مصاريف جمع الاموال	21,441.75	0.00	586.50	0.00	22,028.25
45	مصاريف الاستثمار	123,705.00	0.00	78,799.00	0.00	202,504.00
451	مصاريف الاستثمار	123,705.00	0.00	78,799.00	0.00	202,504.00
46	مصاريف الحوكمة	14,104.50	0.00	813.00	0.00	14,917.50
461	مصاريف الحوكمة	14,104.50	0.00	813.00	0.00	14,917.50
		الرصيد الحالي				
		مدین	دائن	مدین	دائن	الإجمالي
		21,310,419.41	21,310,419.41	2,567,504.73	2,567,504.73	0.00-
		مجموع دائن		مجموع مدین		
		23,189,465.25		23,189,465.25		
		بداية المدة				
		مدین	دائن	مدین	دائن	الإجمالي
		20,621,960.52	20,621,960.52			

ميزان المراجعة من تاريخ: 01-04-2023 إلى تاريخ: 30-06-2023

Manager

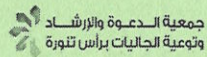
المدير

Accountant's Signature

توقيع المحاسب



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - راس تنورة



ميزان المراجعة من تاريخ: 01-07-2023 إلى تاريخ: 30-09-2023

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
19,534,097.12	0.00	19,534,097.12	587,481.72	914,592.92	0.00	19,206,985.92	الاصول	1
4,620,372.24	0.00	4,620,372.24	587,481.72	914,592.92	0.00	4,293,261.04	الأصول المتداولة	11
4,606,772.24	0.00	4,606,772.24	499,264.72	854,425.92	0.00	4,251,611.04	التقديرة وما في حكمها	111
13,600.00	0.00	13,600.00	88,217.00	60,167.00	0.00	41,650.00	الذمم المدينة	114
14,913,724.88	0.00	14,913,724.88	0.00	0.00	0.00	14,913,724.88	الأصول غير المتداولة	12
14,879,673.00	0.00	14,879,673.00	0.00	0.00	0.00	14,879,673.00	الأصول الثابتة	121
34,051.88	0.00	34,051.88	0.00	0.00	0.00	34,051.88	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ	124
19,609,995.96-	19,609,995.96	0.00	81,931.00	0.00	19,528,064.96	0.00	الالتزمات وصافي الاصول	2
500.00-	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	الالتزمات المتداولة	21
500.00-	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات وتبرعات مقدمة	215
6,517,700.00-	6,517,700.00	0.00	81,431.00	0.00	6,436,269.00	0.00	الالتزمات غير متداولة	22
46,341.00-	46,341.00	0.00	0.00	0.00	46,341.00	0.00	المخصصات	224
6,471,359.00-	6,471,359.00	0.00	81,431.00	0.00	6,389,928.00	0.00	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	225
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	23
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	231
2,509,774.22-	2,509,774.22	0.00	727,419.77	0.00	1,782,354.45	0.00	الايرادات	3
2,509,774.22-	2,509,774.22	0.00	727,419.77	0.00	1,782,354.45	0.00	التبرعات والايرادات	31
757,999.57-	757,999.57	0.00	6,067.50	0.00	751,932.07	0.00	التبرعات والايرادات المقيدة	311
1,621,390.33-	1,621,390.33	0.00	590,967.95	0.00	1,030,422.38	0.00	ايرادات وتبرعات غير مقيدة	312
130,384.32-	130,384.32	0.00	130,384.32	0.00	0.00	0.00	ايرادات وتبرعات اوقاف	313
الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		الإجمالي	
	دائن	مدين			دائن	مدين		
0.00-	22,119,770.18	22,119,770.18	1,396,832.49	1,396,832.49	21,310,419.41	21,310,419.41		
			مجموع دائن	مجموع مدين				
			22,707,251.90	22,707,251.90				



الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
2,585,673.06	0.00	2,585,673.06	0.00	482,239.57	0.00	2,103,433.49	المصرفوات	4
207,223.68	0.00	207,223.68	0.00	86,479.76	0.00	120,743.92	المصاريف العمومية والإدارية	41
185,930.76	0.00	185,930.76	0.00	79,157.62	0.00	106,773.14	تكاليف العاملين / الموظفين	411
13,396.92	0.00	13,396.92	0.00	4,690.14	0.00	8,706.78	التكاليف التشغيلية	412
7,896.00	0.00	7,896.00	0.00	2,632.00	0.00	5,264.00	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	413
2,059,924.63	0.00	2,059,924.63	0.00	316,684.81	0.00	1,743,239.82	مصاريف البرامج والأنشطة	42
1,119,143.32	0.00	1,119,143.32	0.00	21,620.00	0.00	1,097,523.32	مصاريف برامج وانشطة مقيدة	421
301,976.00	0.00	301,976.00	0.00	107,566.00	0.00	194,410.00	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	422
638,805.31	0.00	638,805.31	0.00	187,498.81	0.00	451,306.50	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	423
22,304.25	0.00	22,304.25	0.00	276.00	0.00	22,028.25	مصاريف جمع الأموال	44
22,304.25	0.00	22,304.25	0.00	276.00	0.00	22,028.25	مصاريف جمع الاموال	441
281,303.00	0.00	281,303.00	0.00	78,799.00	0.00	202,504.00	مصاريف الاستثمار	45
281,303.00	0.00	281,303.00	0.00	78,799.00	0.00	202,504.00	مصاريف الاستثمار	451
14,917.50	0.00	14,917.50	0.00	0.00	0.00	14,917.50	مصاريف الحكومة	46
14,917.50	0.00	14,917.50	0.00	0.00	0.00	14,917.50	مصاريف الحكومة	461
الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		الإجمالي	
	دائن	مدين			دائن	مدين		
	22,119,770.18	22,119,770.18	1,396,832.49	1,396,832.49	21,310,419.41	21,310,419.41		
0.00-			مجموع دائن	مجموع مدين				
			22,707,251.90	22,707,251.90				

ميزان المراجعة من تاريخ: 01-07-2023 إلى تاريخ: 30-09-2023

Manager

المدير

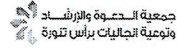
Accountant's Signature

توقيع المحاسب





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - راس تنورة



ميزان المراجعة من تاريخ: 01-10-2023 إلى تاريخ: 31-12-2023

تخصيص

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
19,434,235.25	0.00	19,434,235.25	457,514.69	358,162.82	0.00	19,533,587.12	الأصول	
4,500,680.77	0.00	4,500,680.77	457,514.69	338,333.22	0.00	4,619,862.24	الأصول المتداولة	
4,500,680.77	0.00	4,500,680.77	411,064.69	305,483.22	0.00	4,606,262.24	التقديرة وما في حكمها	11
0.00	0.00	0.00	46,450.00	32,850.00	0.00	13,600.00	الذمم المدينة	11
14,933,554.48	0.00	14,933,554.48	0.00	19,829.60	0.00	14,913,724.88	الأصول غير المتداولة	
14,879,673.00	0.00	14,879,673.00	0.00	0.00	0.00	14,879,673.00	الأصول الثابتة	12
53,881.48	0.00	53,881.48	0.00	19,829.60	0.00	34,051.88	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ	12
19,695,076.96-	19,695,076.96	0.00	85,081.00	0.00	19,609,995.96	0.00	الالتزامات وصافي الأصول	
500.00-	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	الإلتزامات المتداولة	
500.00-	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	إيرادات وتبرعات مقدمة	21
6,602,781.00-	6,602,781.00	0.00	85,081.00	0.00	6,517,700.00	0.00	الإلتزامات غير متداولة	
49,991.00-	49,991.00	0.00	3,650.00	0.00	46,341.00	0.00	المخصصات	22
6,552,790.00-	6,552,790.00	0.00	81,431.00	0.00	6,471,359.00	0.00	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	22
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	
13,091,795.96-	13,091,795.96	0.00	0.00	0.00	13,091,795.96	0.00	صافي الأصول	23
2,745,051.23-	2,745,051.23	0.00	235,787.01	0.00	2,509,264.22	0.00	الإيرادات	
2,745,051.23-	2,745,051.23	0.00	235,787.01	0.00	2,509,264.22	0.00	التبرعات والإيرادات	
759,669.60-	759,669.60	0.00	1,670.03	0.00	757,999.57	0.00	التبرعات والإيرادات المقيدة	31
1,608,775.02-	1,608,775.02	0.00	187,068.04	0.00	1,421,706.98	0.00	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	31
376,606.61-	376,606.61	0.00	47,048.94	0.00	329,557.67	0.00	إيرادات وتبرعات اوقاف	31
3,005,892.94	0.00	3,005,892.94	0.00	420,219.88	0.00	2,585,673.06	المصروفات	
269,704.45	0.00	269,704.45	0.00	62,480.77	0.00	207,223.68	المصاريف العمومية والإدارية	4
232,091.88	0.00	232,091.88	0.00	46,161.12	0.00	185,930.76	تكاليف العاملين / الموظفين	41
21,512.44	0.00	21,512.44	0.00	8,115.52	0.00	13,396.92	التكاليف التشغيلية	41
10,528.00	0.00	10,528.00	0.00	2,632.00	0.00	7,896.00	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	41
الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة			
	دائن	مدين			دائن	مدين		
0.00-	22,440,128.19	22,440,128.19	778,382.70	778,382.70	22,119,260.18	22,119,260.18	الإجمالي	
			مجموع دائن	مجموع مدين				
			22,897,642.88	22,897,642.88				

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			دائن	مدين		
5,572.13	0.00	5,572.13	0.00	5,572.13	0.00	0.00	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	41
2,333,133.74	0.00	2,333,133.74	0.00	273,209.11	0.00	2,059,924.63	مصاريف البرامج والأنشطة	4
1,122,399.32	0.00	1,122,399.32	0.00	3,256.00	0.00	1,119,143.32	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	42
362,943.00	0.00	362,943.00	0.00	60,967.00	0.00	301,976.00	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	42
847,791.42	0.00	847,791.42	0.00	208,986.11	0.00	638,805.31	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	42
24,185.25	0.00	24,185.25	0.00	1,881.00	0.00	22,304.25	مصاريف جمع الأموال	4
24,185.25	0.00	24,185.25	0.00	1,881.00	0.00	22,304.25	مصاريف جمع الاموال	44
360,102.00	0.00	360,102.00	0.00	78,799.00	0.00	281,303.00	مصاريف الاستثمار	4
360,102.00	0.00	360,102.00	0.00	78,799.00	0.00	281,303.00	مصاريف الاستثمار	45
18,767.50	0.00	18,767.50	0.00	3,850.00	0.00	14,917.50	مصاريف الحوكمة	4
18,767.50	0.00	18,767.50	0.00	3,850.00	0.00	14,917.50	مصاريف الحوكمة	46

الإجمالي	الرصيد الحالي		دائن	مدين	بداية المدة		الإجمالي
	دائن	مدين			دائن	مدين	
0.00-	22,440,128.19	22,440,128.19	778,382.70	778,382.70	22,119,260.18	22,119,260.18	
			مجموع دائن	مجموع مدين			
			22,897,642.88	22,897,642.88			

ميزان المراجعة من تاريخ: 01-10-2023 إلى تاريخ: 31-12-2023

Manager

المدير

Accountant's Signature

توقيع المحاسب

إفادات مكتب المراجع القانوني برفع التقارير المالية الربعية للجمعية عام (٢٠٢٣م) على المنصة المحاسبية للمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

19261 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات  
بمحافظة رأس تنورة  
ربيع: الربيع الأول 2023  
جديد  
2023-08-15

20164 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات  
بمحافظة رأس تنورة  
ربيع: الربيع الثاني 2023  
جديد  
2023-09-06

23044 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات  
بمحافظة رأس تنورة  
ربيع: الربيع الثالث 2023  
جديد  
2023-11-22

رقم الطلب	السنة	الطلب	الحالة	الطلب	إجراء
19261	2023	هنوف عايش بن شتيوي العنزى	مقبولة من محمد بن عبدالله بن عاطف العمرى فى 22-04-2024	2024-04-22	
20164	2023	هنوف عايش بن شتيوي العنزى	مقبولة من محمد بن عبدالله بن عاطف العمرى فى 22-04-2024	2024-04-22	
23044	2023	هنوف عايش بن شتيوي العنزى	مقبولة من محمد بن عبدالله بن عاطف العمرى فى 22-04-2024	2024-04-22	
25235	2023	هنوف عايش بن شتيوي العنزى	مقبولة من محمد بن عبدالله بن عاطف العمرى فى 28-04-2024	2024-04-28	

## التقرير السنوي المفصل عن القوائم المالية المعتمد ٢٠٢٣م

**لـ: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

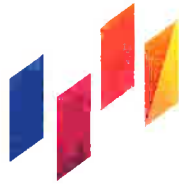
- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٥-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
الدمام – المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فطنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من

المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

محمد سليمان الماجد وفیصل محمد العززي  
محاسبون ومراجعون قانونيون



فیصل العززي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٧هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية  
في التاريخ: ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ  
الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٤٥١,٤٧٨	٤,٥٠٠,٦٨١	(٤)	النقدية وما في حكمها
-	٥٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٤٥١,٤٧٨	٤,٥٠١,١٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٤,٠٥٢	٥٣,٨٨٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٨,٥٨٩,١٦١	٨,٠٤٨,٨٩٧	(٧)	العقارات الاستثمارية
٦٣,٤٤٦	٥٢,٩١٨	(٨)	الممتلكات والمعدات
٨,٦٨٦,٦٥٩	٨,١٥٥,٦٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,١٣٨,١٣٧	١٢,٦٥٦,٨٧٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١٠,٥٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٠,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٤٦,٣٤١	٤٩,٩٩١	(١٠)	التزام منافع الموظفين
٤٦,٣٤١	٤٩,٩٩١		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٤٦,٣٤١	٦٠,٤٩١		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٠٠٤,١٠٦	٧,٤٩٤,٨٢٠		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٢٢٥,٦٠٣	٨٦٢,٨٧٣		صافي الأصول المقيدة
٣,٨٦٢,٠٨٧	٤,٢٣٨,٦٩٤		صافي الأصول أوقاف
١٣,٠٩١,٧٩٦	١٢,٥٩٦,٣٨٧		إجمالي صافي الأصول
١٣,١٣٨,١٣٧	١٢,٦٥٦,٨٧٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)  
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب:	الإيضاح	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إيرادات العقارات الاستثمارية		٩٠٩,١٦٩	-	-	٩٠٩,١٦٩	٨٩٥,٤٢٩
تبرعات الاستقطاع		٤٠٥,٩٧٩	-	-	٤٠٥,٩٧٩	٤٥٩,٢٨٨
إيرادات وتبرعات دعم الأنشطة	(١١)	٢٨٢,١٣٠	٦٤٥,٥٢٧	-	٩٢٧,٦٥٧	٤٢٧,٤٦٥
تبرعات المخيم الرمضاني		-	-	-	-	١٥٧,٨٨٢
تبرعات سقيا إفطار صائم		-	٢١,٦٣٩	-	٢١,٦٣٩	-
تبرعات الزكاة		-	٦٦,٧٨٢	-	٦٦,٧٨٢	٨٢,٣٢١
تبرعات لبناء وقف - ميني استثماري		-	-	٣٧٦,٦٠٧	٣٧٦,٦٠٧	-
اشتراكات الأعضاء		١١,٩٩٧	-	-	١١,٩٩٧	١٢,٣٠٠
تبرعات كفالة معتمر		-	-	-	-	٢,٣٩٤
تبرعات الخدمات التطوعية		-	٢٥,٧٢٢	-	٢٥,٧٢٢	-
تبرعات الإيرادات والمكاسب إجمالي		١,٦٠٩,٢٧٥	٧٥٩,٦٧٠	٣٧٦,٦٠٧	٢,٧٤٥,٥٥٢	٢,٠٣٨,٠٧٩
المصروفات والخصائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	٣٦٢,٩٤٣	١,٠٧٥,٠٣٩	-	١,٤٣٧,٩٨٢	٧١٧,٢٢٢
مصروفات سقيا إفطار صائم		-	٢١,٦٣٩	-	٢١,٦٣٩	-
مصروفات خدمات تطوعية		-	٢٥,٧٢٢	-	٢٥,٧٢٢	-
المصروفات المحصلة على النشاط	(١٣)	٩٢٥,٦٥١	-	-	٩٢٥,٦٥١	٦٨٠,٤٨٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٢٧٩,٧٠٣	-	-	٢٧٩,٧٠٣	٢٩٩,٤٦٦
مصروف هلاك أصول استثماريه	(٧)	٥٤,٠٢٦٤	-	-	٥٤,٠٢٦٤	١٦٦,١٥٢
إجمالي المصروفات والخصائر		٢,١١٨,٥٦١	١,١٢٢,٤٠٠	-	٣,٢٤٠,٩٦١	٢,٣١٣,٣٣٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٥٠٩,٢٨٦)	(٣٦٢,٧٣٠)	٣٧٦,٦٠٧	(٤٩٥,٤٠٩)	(٣٢٥,٢٥١)
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٠٠٤,١٠٦	١,٢٢٥,٦٠٣	٣,٨٦٢,٠٨٧	١٣,٠٩١,٧٩٦	١٣,٤١٧,٠٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٤٩٤,٨٢٠	٨٦٢,٨٧٣	٤,٢٣٨,٦٩٤	١٢,٥٩٦,٣٨٧	١٢,٠٩١,٧٩٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(٣٢٥,٢٥١)	(٤٩٥,٤٠٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
١٦,١٩٦	١٠,٥٢٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٥٦٥,٢٧٤	٥٤٠,٢٦٤	استهلاك الأصول الاستثمارية الثابتة
١٩,٩٣٦	٣,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة المكون
٢٧٦,١٥٥	٥٩,٠٣٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
-	(٥٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٠,٥٠٠	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٦,١٥٥	٦٩,٠٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٥٤٢)	-	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
(٣٤,٠٥٢)	(١٩,٨٣٠)	مدفوع لإضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٩,٥٩٤)	(١٩,٨٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٩٦,٥٦١	٤٩,٢٠٣	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٤,٢٥٤,٩١٧	٤,٤٥١,٤٧٨	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٤,٤٥١,٤٧٨	٤,٥٠٠,٦٨١	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة تعمل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٧٧) ومركزها الرئيسي مدينة رأس تنورة - المنطقة الشرقية

تتمثل أهداف الجمعية في التالي :-

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- العمل على تحقيق الطاعة لله، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم، ولأولي الأمر.
- نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، وتعريفهم به، وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى، ونشر العلم الشرعي.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية وملتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية .

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان 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 :

(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 .

### (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها 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.

#### المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

#### ممتلكات وألات ومعدات

#### الاعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للاقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والألات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

#### النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وإظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأة أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائها إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتاجي المقدر للأصل أو القدرة الانتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها.

أما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب إثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة عند تكديدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الانتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

#### الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الانتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

\* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدل الاستهلاك السنوي

#### البند

٥%

المباني

٢٠%

السيارات

١٠%

أثاث ومفروشات

٢٥%

الحاسب الآلي

١٥%

أدوات ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات وأعمارها الانتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

#### مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى انخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والآلات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

### العقارات الإستثمارية

تقوم الجمعية بتحديد إذا ما كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري بموجب معيار المحاسبة الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة القسم رقم (١٦) عقارات استثمارية. عند عمل مثل هذا الحكم، تأخذ الجمعية بالاعتبار ما إذا كان العقار يحقق تدفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن الموجودات الأخرى التي تحتفظ بها الجمعية كما يلي :

العقارات الاستثمارية هي العقارات التي يتم استثمارها لأغراض إيرادات إيجار أو تنمية وتدعيم المركز المالي للجمعية أو كلاهما معاً إضافة إلى التي يتم اقتناؤها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية لكن ليس بغرض البيع ضمن دورة الأعمال العادية أو الخدمات لأغراض إدارية .

٢- يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة إن وجدت

٣- يتم استهلاك العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديري للموجودات ذات الصلة وتمتد أعمالها الانتاجية إلى -- سنة. ولا يتم استهلاك الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ .

٤- يتم استبعاد العقارات الاستثمارية أما عند بيعها أو سحبها بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع منها أي منافع اقتصادية مستقبلية. ويتم تحديد أرباح أو خسائر الاستبعاد عن طريق مقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن إيرادات (مصروفات) أخرى في قائمة الأنشطة .

٤- يتم تحويل العقارات من عقارات استثمارية إلى ممتلكات ومعدات فقط عندما يكون هناك تغيراً في الاستعمال حيث يجب التصنيف عندما يكون هناك أدلة على أن التغير في الاستخدام يحدث وليس مجرد التغير في نوايا الإدارة ويتم مثل هذه التحويلات طبقاً للقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل .

٥- يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية للعقارات الاستثمارية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الحاجة .

٦- يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي المقدر للأصل في قائمة الأنشطة عند تكبدها

### (أ) الأصول المالية

#### الإثبات الأوتى

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للإداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية المؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية- إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(ب) التزامات مالية

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للإداه ويتم إثباته بسعر المعاملة إلغاء اثبات الالتزام المالي ويتم إلغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

#### النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

#### في حالة عدم الاستعانة بخير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

#### ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### 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 .

#### الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

#### الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

#### التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي بالإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

#### التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

		(٤) النقدية وما في حكمها
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٣,٧٠٧,٨٣٦	٣,٥٦٤,٨١٦	مصرف الإنماء
٧٣٥,١٨٩	٩٣٠,٣٥٧	بنك سامبا تبرعات
٥,٥٧٢	-	بنك البلاد
٢,٨٨١	٥,٥٠٨	
٤,٤٥١,٤٧٨	٤,٥٠٠,٦٨١	

		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مستحقة
-	٥٠٠	
-	٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مباني		
الرصيد في بداية السنة	٣٤,٠٥٢	-
إضافات خلال السنة	١٩,٨٣٠	٣٤,٠٥٢
الرصيد في نهاية السنة	٥٣,٨٨٢	٣٤,٠٥٢

(٧) العقارات الاستثمارية	أراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة:			
في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢,٢٨٥,٢٥٠	١٠,٨٠٥,٢٨٠	١٣,٠٩٠,٥٣٠
إضافات	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٢٨٥,٢٥٠	١٠,٨٠٥,٢٨٠	١٣,٠٩٠,٥٣٠
الاستهلاك المتراكم:			
في ١ يناير ٢٠٢٣ م	-	٤,٥٠١,٣٦٩	٤,٥٠١,٣٦٩
استهلاك السنة	-	٥٤٠,٢٦٤	٥٤٠,٢٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٥,٠٤١,٦٣٣	٥,٠٤١,٦٣٣
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٢٨٥,٢٥٠	٥,٧٦٣,٦٤٧	٨,٠٤٨,٨٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٢٨٥,٢٥٠	٦,٣٠٣,٩١١	٨,٥٨٩,١٦١

(٨) الممتلكات والمعدات

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	الحاسب الآلي	أجهزة التدفئة والتبريد	أدوات وأجهزة عرض	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٨٣١,٧٤٢	٩١٠,٣٩٥	٤,٧٩٨	١٧,٥٩٢	٢٤,٦١٦	١,٧٨٩,١٤٣
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٣١,٧٤٢	٩١٠,٣٩٥	٤,٧٩٨	١٧,٥٩٢	٢٤,٦١٦	١,٧٨٩,١٤٣
الاستهلاك						
في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٨٠٦,١٣٣	٨٩٧,٧٣٨	١,١٢٥	٣,٨٥٥	١٦,٨٤٦	١,٧٢٥,٦٩٧
استهلاك خلال السنة*	٥,١٢٠	١,٢٦٦	٩١٨	٢,٠٦٠	١,١٦٤	١٠,٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨١١,٢٥٣	٨٩٩,٠٠٤	٢,٠٤٣	٥,٩١٥	١٨,٠١٠	١,٧٣٦,٢٢٥
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠,٤٨٩	١١,٣٩١	٢,٧٥٥	١١,٦٧٧	٦,٦٠٦	٥٢,٩١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٥,٦٠٩	١٢,٦٥٧	٣,٦٧٣	١٣,٧٢٧	٧,٧٧٠	٦٣,٤٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
-	٥٠٠	إشتراكات أعضاء مدفوعة مقدما
-	١٠,٥٠٠	الإجمالي

(١٠) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦,٤٠٥	٤٦,٣٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩,٩٣٦	٣,٦٥٠	المكون خلال السنة
٤٦,٣٤١	٤٩,٩٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م*

\*لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١١) إيرادات وتبرعات دعم الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
١٨٦,٨٧٦	-	-	-	تبرعات الصداقات - حملات
١٣٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠	تبرع شركة محمد السعودي
٤٢,١٢٣	-	-	-	تبرعات مباشرة حساب ٩٤
٢٠,١٢٩	٦٨,٨٨٢	-	٦٨,٨٨٢	التبرع العام
-	٦٢١,٣٦٤	٦٢١,٣٦٤	-	تبرعات إفطار صائم
-	٢٤,١٦٣	٢٤,١٦٣	-	تبرعات الحج والعمرة
١٩,٠٠٠	٧٣,٨٧٥	-	٧٣,٨٧٥	دعم رواتب - طاقات
٩,٩١١	-	-	-	تبرعات أخرى - مصلح
٦,٢٧٧	-	-	-	تبرعات حساب ٩٤ أمر مستديم
٤,٩٦٠	-	-	-	التبرع العام - تحويل بالحساب
٣,١٣٢	٢٤,٩٨٤	-	٢٤,٩٨٤	تبرعات شهرية حساب ٩٤٠
٢,٨٦١	٢,٣٧٧	-	٢,٣٧٧	التبرعات العامة حسابات غير الراجحي
٢,١٩٦	٢,٠١٢	-	٢,٠١٢	تبرعات الاتصالات - sms
٤٢٧,٤٦٥	٩٢٧,٦٥٧	٦٤٥,٥٢٧	٢٨٢,١٣٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رأس تنورة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
٢٨٥,٠٦٥	٨٧٤,١٨٣	٨٧٤,١٨٣	-	مصروفات - إفطار صائم
٨٦,١٤٠	١١٩,٤٩٢	-	١١٩,٤٩٢	مصاريف وبرامج إدارة الدعوة-قسم الجاليات
٧٥,٤٥٠	-	-	-	مشروع المصلى المتنقل بكب ٢٠١١
٧٢,٩٩٨	١٢٩,٣٠٠	١٢٩,٣٠٠	-	مصروفات الحج والعمرة
٦٤,٢٦٢	١٢٢,٢٥٥	-	١٢٢,٢٥٥	مصاريف وبرامج إدارة الدعوة-قسم الدعوة
٥٢,٦٢٣	٧١,٥٥٦	٧١,٥٥٦	-	مصاريف الزكاة الشرعية
٣٠,٢٧٧	١٢,٠٥٣	-	١٢,٠٥٣	مصاريف وبرامج إدارة التخطيط والتطوير
٢٣,٠٧٠	٢٩,٦١٧	-	٢٩,٦١٧	مصاريف وبرامج إدارة الشؤون المالية والإدارية
١٥,٠٧٥	٥٥,٧٥٣	-	٥٥,٧٥٣	مصاريف وبرامج إدارة العلاقات العامة والإعلام
٩,٣٣١	١٢,٤٠٤	-	١٢,٤٠٤	مصاريف وبرامج إدارة القسم النسائي
٢,٩٤١	٥,٣٦٩	-	٥,٣٦٩	مصاريف وبرامج وحدة التطوع
-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	مصاريف متنوعة
٧١٧,٢٣٢	١,٤٣٧,٩٨٢	١,٠٧٥,٠٣٩	٣٦٢,٩٤٣	الإجمالي

(١٣) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٩٧,٣٢٢	٥٣٥,٥٤٣	الرواتب والأجور الأساسية
١٣١,٤٦٨	٣٠,٥٨٦	مزايا وحوافز
٣٨,٨٠٠	٥٨,٥٠٠	بدل السكن
٣٤,٩٤٢	٧٥,٦٤٦	الصيانة والإصلاح
٢٨,٨٢٢	١٢,٩٠٦	المنافع والخدمات والتأمين
-	٤٢,٠٤٥	تأمين طبي
٢٢,٠٩٥	٢٧,٤٧٩	المستهلكات
-	٥٤,٥٣٥	رسوم حكومية
١٤,٠٦٥	٥٥,٢٤٤	تأمينات اجتماعية
٦,٨٩٢	١٨,٧٦٨	مصاريف الحكمة
٥,٠٠٠	٢٤,١٨٥	مصاريف جمع الأموال
١,٠٧٥	٢١٤	العمل الإضافي-المحملة على النشاط
٦٨٠,٤٨٠	٩٣٥,٦٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١٥,٣١٨	١٠,٥٢٨
١٦١,١٢٧	١٥١,٣٥٤
٨٠,٨٩٤	-
١٩,٩٣٦	٣,٦٥٠
-	١٠,٠٠٠
٤٣,٤٨٦	٣,٣٨٦
٣١,٩٧٩	١٤,٣١١
-	٣,٣٩٣
٢٥,٦٠٠	٢٦,٥٠٠
١٧,٤٦٤	٧,١٢٠
٣,٤٥٤	٧,٦١٤
٢٠٨	٨٣
-	٢٢,٦٢٢
-	١٣,٥٧٢
-	٥,٥٧٠
<b>٧٩٩,٤٦٦</b>	<b>٢٧٩,٧٠٣</b>

#### (١٤) مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
رواتب وأجور
مزايا وحوافز
مكافأة نهاية الخدمة
أتعاب مهنية
الصيانة والإصلاح
تأمينات اجتماعية
رسوم بنكية
بدل السكن
المنافع والخدمات والتأمين
المستهلكات
العمل الاضافي
رسوم حكومية
التأمين الطبي
مصاريف متنوعة

#### (١٥) إدارة المخاطر

##### مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

##### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر ائتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

##### مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

#### (١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

#### (١٧) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٣ م

اليوم	الأحد	التاريخ	١٤٤٤/٠٩/١١ هـ	الموافق	٢٠٢٣/٠٤/٠٢ م
محضر الاجتماع السابع لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م (الدورة الأولى)					

الحمد لله والصلوة والسلام على رسول الله... أما بعد

ففي اليوم والتاريخ الموضح أعلاه عُقد الاجتماع السابع لعام (٢٠٢٣ م) لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برأس تنورة (عن بُعد) بواسطة مجموعة و اتساب المجلس، وقد بدأ الاجتماع الساعة (٠٩:٣٠ م) وانتهى في الساعة (١٠:٣٠ م)، وحضره جميع أعضاء المجلس وهم:

رقم	الاسم	صفته بالمجلس
١	حسين بن حمد بن عبدالله القحطاني	رئيس المجلس
٢	عاطف بن عبدالله بن عاطف العمري	نائب الرئيس
٣	محمد بن حمدان بن راشد الدوسري	المشرف المالي
٤	عبدالله بن سعد بن سعيد الدوسري	عضو
٥	سعيد بن علي بن غرسان الغامدي	عضو
٦	ابراهيم بن سعود بن علي الشويبي	عضو
٧	مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري	عضو
٨	أحمد بن علي بن عبدالله الأسمرى	عضو
٩	عبدالله بن سعد بن عبدالله القحطاني	عضو

حيث ناقش الأعضاء الحاضرون الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الاجتماع وهي:

رقم	الموضوع	ملاحظات
١	الاطلاع على دراسة الجدوى المقدمة من لجنة الاستثمار والمشاريع والأوقاف لمشروع المبنى الاستثماري.	محاورة الاجتماع
٢	الاطلاع على خطة الاستثمار المقترحة للسنة المالية ٢٠٢٣ م وما بعدها.	
٣	مناقشة فتح سجل تجاري للجمعية.	
٤	الاطلاع على التقرير المالي للربع الأول من عام ٢٠٢٣ م.	
٥	تحديد موعد اجتماع الجمعية العمومية لعام ٢٠٢٣ م.	

وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وذلك وفق التفصيل الآتي:

رقم	الموضوع	ملاحظات
١	تم استعراض آخر المستجدات بشأن مشروع المبنى الاستثماري، والاطلاع على دراسة الجدوى المقدمة من لجنة الاستثمار والمشاريع والأوقاف، واعتمادها، والموافقة على البدء بتنفيذ مشروع المبنى الاستثماري على فترة خمس سنوات تقريباً بتكلفة قدرها (٥,٥٠٠,٠٠٠) ريال، وتفويض المدير التنفيذي للجمعية بصفته مفوض الجمعية لدى المركز الوطني لإكمال الإجراءات، وإصدار طلب ترخيص حملة تبرعات للمشروع.	قرارات
٢	تم الاطلاع على خطة الاستثمار المقترحة للسنة المالية ٢٠٢٣ م وما بعدها، واعتمادها.	وتوصيات
٣	تمت الموافقة على فتح سجل تجاري للجمعية. وتفويض المدير التنفيذي للجمعية لإكمال الإجراءات المطلوبة.	الاجتماع:
٤	تم الاطلاع على التقرير المالي للربع الأول من عام ٢٠٢٣ م، ولا يوجد أي ملاحظات.	
٥	الاتفاق على تحديد موعد انعقاد الجمعية حضورياً يوم الأحد (١٠/٠٩/١٤٤٤ هـ) الموافق (٣٠/٠٤/٢٠٢٣ م) الساعة (٠٨:٣٠) مساءً بقاعة دلال الخطيب.	

واتفق الأعضاء على تحديد موعد مبني للاجتماع القادم يكون في يوم: الأربعاء بتاريخ ١٤٤٤/١١/١١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٣١ م في الساعة (٠٩:٠٠) مساءً

في مقر الجمعية، أو بحسب ما تستدعيه الحاجة لعقد الاجتماع والحمد لله رب العالمين.

توقيعات أعضاء المجلس على محضر الاجتماع السابع لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م

بتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٤هـ الموافق ٠٢/٠٤/٢٠٢٣ م

حسين بن حمد بن عبدالله القحطاني

رئيس المجلس

التوقيع: 

محمد بن حمدان بن راشد الدوسري

المشرف المالي

التوقيع: 

عاطف بن عبدالله بن عاطف العمري

نائب الرئيس

التوقيع: 

سعيد بن علي بن غرسان الغامدي

عضو

التوقيع: 

عبدالله بن سعد بن سعيد الدوسري

عضو

التوقيع: 

مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري

عضو

التوقيع: 

ابراهيم بن سعود بن علي الشويحي

عضو

التوقيع: 

عبدالله بن سعد بن عبدالله القحطاني

عضو

التوقيع: 

أحمد بن علي بن عبدالله الأسمري

عضو

التوقيع: 

اليوم	الأحد	التاريخ	١٤٤٤/١٢/٢١ هـ	الموافق	٢٠٢٣/٠٧/٠٩ م
محضر الاجتماع التاسع لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م (الدورة الأولى)					

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله ... أما بعد

ففي اليوم والتاريخ الموضح أعلاه عُقد الاجتماع التاسع لعام (٢٠٢٣ م) لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برأس تنورة (عن بُعد) بواسطة مجموعة واتساب المجلس، وقد بدأ الاجتماع الساعة (٠٩:٣٠ م) وانتهى في الساعة (١٠:٣٠ م)، وحضره جميع أعضاء المجلس وهم:

م	الاسم	صفته بالمجلس
١	حسين بن حمد بن عبد الله القحطاني	رئيس المجلس
٢	عاطف بن عبد الله بن عاطف العمري	نائب الرئيس
٣	محمد بن حمدان بن راشد الدوسري	المشرف المالي
٤	عبد الله بن سعد بن سعيد الدوسري	عضو
٥	سعيد بن علي بن غرسان الغامدي	عضو
٦	ابراهيم بن سعود بن علي الشويبي	عضو
٧	مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري	عضو
٨	أحمد بن علي بن عبد الله الأسمرى	عضو
٩	عبد الله بن سعد بن عبد الله القحطاني	عضو

حيث ناقش الأعضاء الحاضرون الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الاجتماع وهي:

محاوير الاجتماع	١	الاطلاع على تقارير الربع الثاني المالي للجمعية لعام ٢٠٢٣ م.
-----------------	---	---

وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وذلك وفق التفصيل الآتي:

قرارات وتوصيات الاجتماع:	١	تم الاطلاع على تقارير الربع الثاني المالي للجمعية من عام ٢٠٢٣ م، واعتمادها.
--------------------------	---	---

و اتفق الأعضاء على تحديد موعد مبدئي للاجتماع القادم يكون في يوم: الأربعاء بتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٠٩ م في الساعة (٠٨:٣٠) مساءً في مقر الجمعية أو بحسب ما تستدعيه الحاجة لعقد الاجتماع.

والحمد لله رب العالمين.



توقيعات أعضاء المجلس على محضر الاجتماع التاسع لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م

بتاريخ ١٢/٢١/١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩/٠٧/٢٠٢٣ م

حسين بن حمد بن عبدالله القحطاني

رئيس المجلس

التوقيع: 

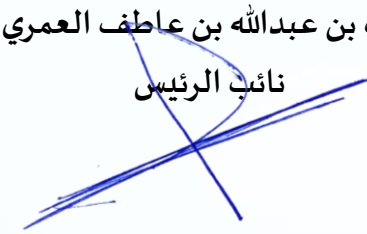
محمد بن حمدان بن راشد الدوسري

المشرف المالي

التوقيع: 

عاطف بن عبدالله بن عاطف العمري

نائب الرئيس

التوقيع: 

سعيد بن علي بن غرسان الغامدي

عضو

التوقيع: 

عبدالله بن سعد بن سعيد الدوسري

عضو

التوقيع: 


مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري

عضو

التوقيع: 

ابراهيم بن سعود بن علي الشويحي

عضو

التوقيع: 

عبدالله بن سعد بن عبدالله القحطاني

عضو

التوقيع: 

أحمد بن علي بن عبدالله الأسمري

عضو

التوقيع: 

اليوم	الأربعاء	التاريخ	١٩/٠٣/١٤٤٥ هـ	الموافق	٢٠٢٣/١٠/٠٤ م
محضر الاجتماع الحادي عشر لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م (الدورة الأولى)					

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله... أما بعد

ففي اليوم والتاريخ الموضح أعلاه عُقد الاجتماع الحادي عشر لعام (٢٠٢٣ م) لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برأس تنورة (عن بُعد) بواسطة مجموعة واتساب المجلس، وقد بدأ الاجتماع الساعة (٠٨:٣٠ م) وانتهى في الساعة (٠٩:٣٠ م)، وحضره جميع أعضاء المجلس وهم:

م	الاسم	صفته بالمجلس
١	حسين بن حمد بن عبد الله القحطاني	رئيس المجلس
٢	عاطف بن عبد الله بن عاطف العمري	نائب الرئيس
٣	محمد بن حمدان بن راشد الدوسري	المشرف المالي
٤	عبد الله بن سعد بن سعيد الدوسري	عضو
٥	سعيد بن علي بن غرسان الغامدي	عضو
٦	ابراهيم بن سعود بن علي الشويبي	عضو
٧	مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري	عضو
٨	أحمد بن علي بن عبد الله الأسمرى	عضو
٩	عبد الله بن سعد بن عبد الله القحطاني	عضو

حيث ناقش الأعضاء الحاضرون الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الاجتماع وهي:

١	الإطلاع على تقارير الجمعية الربعية المالية الربع الثالث ٢٠٢٣ م.	محاوِر الاجتماع
٢		
٣		

وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وذلك وفق التفصيل الآتي:

١	تم الإطلاع على تقارير الجمعية الربعية المالية الربع الثالث ٢٠٢٣ م واعتمادها.	قرارات وتوصيات الاجتماع
٢		
٣		

واتفق الأعضاء على تحديد موعد مبدئي للاجتماع القادم يكون في يوم الأربعاء بتاريخ ٢٤/٠٤/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٨/١١/٢٠٢٣ م في الساعة (٠٨:٣٠ مساءً) في مقر الجمعية أو بحسب ما تستدعيه الحاجة لعقد الاجتماع.

والحمد لله رب العالمين.

توقيعات أعضاء المجلس على محضر الاجتماع الحادي عشر لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م

بتاريخ ١٩/٠٣/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤/١٠/٢٠٢٣ م

حسين بن حمد بن عبدالله القحطاني

رئيس المجلس

التوقيع:

محمد بن حمدان بن راشد الدوسري

المشرف المالي

التوقيع:

سعيد بن علي بن غرسان الغامدي

عضو

التوقيع:

مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري

عضو

التوقيع:

عبدالله بن سعد بن عبدالله القحطاني

عضو

التوقيع:

عاطف بن عبدالله بن عاطف العمري

نائب الرئيس

التوقيع:

عبدالله بن سعد بن سعيد الدوسري

عضو

التوقيع:

ابراهيم بن سعود بن علي الشويحي

عضو

التوقيع:

أحمد بن علي بن عبدالله الأسمري

عضو

التوقيع:

اليوم	الأربعاء	التاريخ	١٤٤٥/٠٣/٠٥ هـ	الموافق	٢٠٢٣/٠٩/٢٠ م
محضر الاجتماع العاشر لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م (الدورة الأولى)					

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله ... أما بعد

ففي اليوم والتاريخ الموضح أعلاه عُقد الاجتماع العاشر لعام (٢٠٢٣ م) لمجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برأس تنورة (عن بُعد) بواسطة مجموعة وانتساب المجلس، وقد بدأ الاجتماع الساعة (٠٨:٣٠ م) وانتهى في الساعة (٠٩:٣٠ م)، وحضره جميع أعضاء المجلس وهم:

م	الاسم	صفته بالمجلس
١	حسين بن حمد بن عبد الله القحطاني	رئيس المجلس
٢	عاطف بن عبد الله بن عاطف العمري	نائب الرئيس
٣	محمد بن حمدان بن راشد الدوسري	المشرف المالي
٤	عبد الله بن سعد بن سعيد الدوسري	عضو
٥	سعيد بن علي بن غرسان الغامدي	عضو
٦	ابراهيم بن سعود بن علي الشويحي	عضو
٧	مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري	عضو
٨	أحمد بن علي بن عبد الله الأسمرى	عضو
٩	عبد الله بن سعد بن عبد الله القحطاني	عضو

حيث ناقش الأعضاء الحاضرون الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الاجتماع وهي:

م	محاور الاجتماع
١	الاطلاع على التقارير المالية الربعية للجمعية لعام ٢٠٢٢ م.
٢	الاطلاع على تقارير المراجع الداخلي.
٣	الاطلاع على قياس رضا أصحاب العلاقة والتوصية بشأنها.

وأصدروا بشأنها عدداً من القرارات، وذلك وفق التفصيل الآتي:

م	قرارات وتوصيات الاجتماع
١	تم الاطلاع على التقارير المالية الربعية للجمعية لعام ٢٠٢٢ م واعتمادها.
٢	تم الاطلاع على تقارير المراجع الداخلي واعتمادها.
٣	تم الاطلاع على قياس رضا أصحاب العلاقة ولا توجد أي توصيات بشأنها.

و اتفق الأعضاء على تحديد موعد مبدئي للاجتماع القادم يكون في يوم الأربعاء بتاريخ ١٩/٠٣/١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤/١٠/٢٠٢٣ م في الساعة (٠٨:٣٠) مساءً في مقر الجمعية أو بحسب ما تستدعيه الحاجة لعقد الاجتماع.

والحمد لله رب العالمين.

توقيعات أعضاء المجلس على محضر الاجتماع العاشر لمجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ م

بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٢٠ الموافق ١٤٤٥/٠٣/٠٥ هـ

حسين بن حمد بن عبدالله القحطاني

رئيس المجلس

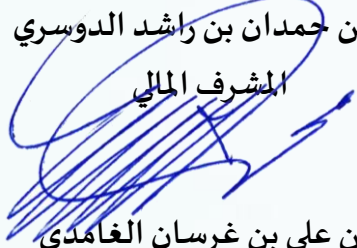
التوقيع:



محمد بن حمدان بن راشد الدوسري

المشرف المالي

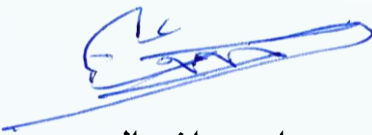
التوقيع:



سعيد بن علي بن غرسان الغامدي

عضو

التوقيع:



مبارك بن حمدان بن راشد الدوسري

عضو

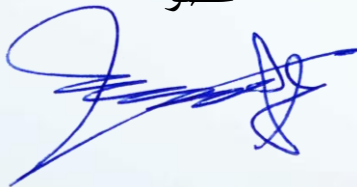
التوقيع:



عبدالله بن سعد بن عبدالله القحطاني

عضو

التوقيع:



عاطف بن عبدالله بن عاطف العمري

نائب الرئيس

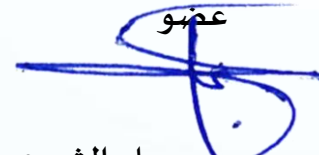
التوقيع:



عبدالله بن سعد بن سعيد الدوسري

عضو

التوقيع:



ابراهيم بن سعود بن علي الشويحي

عضو

التوقيع:



أحمد بن علي بن عبدالله الأسمري

عضو

التوقيع:

