

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية 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 جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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 مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك 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 متعمد أو إفادات مضلّة 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 للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم - 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.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٧ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٦ يونيو ٢٠٢٣ م.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسييم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٤,٨٠٩,٤٠٣	١٤,٤٣١,١٥٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٤,٨٠١	٢٦٧,٨١٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
١٦٠,٠٠٢	٢١٦,٤١٦	(٦)	المخزون
١,٣٩٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	(٧)	إيرادات مستحقة
١٦,٤٣٤,٢٠٦	١٦,٦٦٥,٣٨٦		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
١٥,٤٦٩,٣٠٦	١٨,٧٠٧,١٢٣	(٨)	الاصول الاستثمارية - اوقاف
١,٦٠٨,٦٠٣	٢,٣٧٧,٢٦٩		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٧,٠٧٧,٩٠٩	٢١,٠٨٤,٣٩٢		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٥٩,٧٣٣	١٩,٥٥٠	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣٢٠,٦٢٠	٢١١,٩٨٢	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٨٠,٣٥٣	٢٣١,٥٣٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٣,٨٩٢,٤٦٨	٣٧,٩٨١,٣١٠		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣٩,٧٣٢	٥٢,٢٠٣	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩,٧٣٢	٥٢,٢٠٣		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٥٣,٠٣١	٢١٣,٠٧٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٣,٠٣١	٢١٣,٠٧٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٩٢,٧٦٣	٢٦٥,٢٨٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٨,٢٥٧,٨٢٧	٢٠,٧٦٠,٢٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٣٦,٨٣٤	٤,٦٣٧,٧٩٣	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١١,٦٠٥,٠٤٤	١٢,٣١٧,٩٨٦		صافي اصول الاوقاف
٣٣,٦٩٩,٧٠٥	٣٧,٧١٦,٠٢٨		مجموع صافي الأصول
٣٣,٨٩٢,٤٦٨	٣٧,٩٨١,٣١٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسليم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	اجمالي
التبرعات النقدية العامة		٢,٠٥٦,٥١٦	-	-	٢,٠٥٦,٥١٦	٢,٧٧٢,٥٣٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	-	٣,٩١٧,١٧٣	-	٣,٩١٧,١٧٣	٢,٨٧٧,٦٣٠
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٧١٢,٩٤٢	٧١٢,٩٤٢	٨٣٢,٩٩٩
التبرعات العينية	(١٤)	١١٥,٠٠٦	-	-	١١٥,٠٠٦	١٨٣,٨٤٠
منح حكومية	(١٥)	-	٥٢٠,٠٠٠	-	٥٢٠,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة	(١٦)	-	٣٧١,٥٨٢	-	٣٧١,٥٨٢	٣٧,٠٩٢
إيراد ايجارات		١,٠١٤,٠٠٧	-	-	١,٠١٤,٠٠٧	١,٨٦٠,٣٣٣
إيرادات اشتراكات		-	-	-	-	٥,٥٥٠
إيرادات عمولات		٤٣١,٠٣٤	-	-	٤٣١,٠٣٤	٦٠٩,٨٥٤
خدمات تطوعية		٣٨٨,٠٠٠	-	-	٣٨٨,٠٠٠	-
مكاسب اعادة تقييم اصول		٣,٢٨٠,٢٩٦	-	-	٣,٢٨٠,٢٩٦	٣,٣٠٨,٥٠٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٥٨٧,٥٦٢	(٣,٥٨٧,٥٦٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٥٨٧,٥٦٢	١,٢٢١,١٩٣	٧١٢,٩٤٢	١٢,٨٠٦,٥٥٦	١٢,٤٨٨,٣٣٩
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		١٠,٨٧٢,٤٢١	١,٢٢١,١٩٣	٧١٢,٩٤٢	١٢,٨٠٦,٥٥٦	١٢,٤٨٨,٣٣٩
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٤,٨٣٤,١٨٧	-	-	٤,٨٣٤,١٨٧	٢,٠٢٥,٦٠٦
مصروف الزكاة		١٠٦,٠٠٠	-	-	١٠٦,٠٠٠	٣٧,٠٩٢
مصروف منح حكومية	(١٨)	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-
مصاريف محملة على النشاط	(١٩)	١,٠٣١,٧٨١	-	-	١,٠٣١,٧٨١	٢,٩٤٨,٢٦٣
المساعدات العينية	(٢٠)	٥١,١٩٥	-	-	٥١,١٩٥	١٣٢,٠٠٠
مصاريف جمع الاموال	(٢١)	٨٦١,٧١٣	-	-	٨٦١,٧١٣	٢٥٦,٤٠٤
مصاريف توزيعات عوائد	(٢٢)	١٤٦,٠٩٥	-	-	١٤٦,٠٩٥	٢٠,٠٠٠
مصاريف الحوكمة	(٢٣)	١٤,٧٠٠	-	-	١٤,٧٠٠	-
خدمات تطوعية		٣٨٨,٠٠٠	-	-	٣٨٨,٠٠٠	-
المصروفات العمومية	(٢٤)	١,٠٩١,٧٩٢	-	-	١,٠٩١,٧٩٢	١,٠١٣,٧٤٩
خسائر اعادة تقييم اصول		٥٥,٩٣٠	-	-	٥٥,٩٣٠	١,٤٨٨,٩٤٤
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٩)	٥٩,٧٣٣	-	-	٥٩,٧٣٣	١٢,٨٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات	(١٠)	١٥٥,٧٠١	-	-	١٥٥,٧٠١	١٥٢,٣٢٢
إجمالي المصروفات		٨,٨١٦,٨٢٧	-	-	٨,٨١٦,٨٢٧	٨,٠٨٧,١٨٠
تغير صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٢,٠٥٥,٥٩٤	١,٢٢١,١٩٣	٧١٢,٩٤٢	٣,٩٨٩,٧٢٩	٤,٤٠١,١٥٩
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى		٢٦,٥٩٤	-	-	٢٦,٥٩٤	-
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	١,٦٧١
تغير صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٢٦,٥٩٤	-	-	٢٦,٥٩٤	١,٦٧١
التغير في صافي الاصول		٢,٠٨٢,١٨٨	١,٢٢١,١٩٣	٧١٢,٩٤٢	٤,٠١٦,٣٢٣	٤,٤٠٢,٨٣٠
تسويات على صافي الاصول		٤٢٠,٢٣٤	(٤٢٠,٢٣٤)	-	-	-
صافي الاصول بداية السنة		١٨,٢٥٧,٨٢٧	٣,٨٣٦,٨٣٤	١١,٦٠٥,٠٤٤	٣٣,٦٩٩,٧٠٥	٢٩,٢٩٦,٨٧٥
صافي الاصول نهاية السنة		٢٠,٧٦٠,٢٤٩	٤,٦٣٧,٧٩٣	١٢,٣١٧,٩٨٦	٣٧,٧١٦,٠٢٨	٣٣,٦٩٩,٧٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٤٠٢,٨٣٠	٤,٠١٦,٣٢٣	التغير في صافي الأصول
١٢,٨٠٠	٥٩,٧٣٣	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٥٢,٣٢٢	١٥٥,٧٠١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٥٦,١٦٨	١٦١,٦٧٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٨١٩,٥٦٥)	(٣,٢٢٤,٣٦٦)	مكاسب (خسائر) إعادة التقييم - اصول الاوقاف
٢,٩٠٤,٥٥٥	١,١٦٩,٠٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٨,٤٤٩	(١٩٣,٠١٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
(٤٣,٥٠٠)	(٥٦,٤١٤)	المخزون
(٣٦٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
(٣٦٤,٥٦٥)	١٢,٤٧١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٤٤,٩٣٩	٥٧٢,١١٢	<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧١٩,٦٣٢)	(١٠١,٦٣٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٢٥,٣٠٧	٤٧٠,٤٨٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٣,٨٣٠)	(١٣,٤٥١)	إضافات الاصول الاستثمارية - اوقاف
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات الاصول غير الملموسة
(٨٣٨,٢٢٧)	(٧٦٨,٦٦٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٢٠,٥١١)	(٤٧,٠٦٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٩٢,٥٦٨)	(٨٤٨,٧٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٣٢,٧٣٩	(٣٧٨,٢٤٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٤,٣٧٦,٦٦٤	١٤,٨٠٩,٤٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٤,٨٠٩,٤٠٣	١٤,٤٣١,١٥٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١) بتاريخ ١٦/٠٣/١٤٤١هـ الموافق في ١٣/١١/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- النسيم - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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 .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و لك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٩,٨٢١,٣٦٧	٨,٧٣٦,٤١٢	مصرف الراجحي الحساب العام ح/١٠٠٠
٨,٠١٨	٦,٥٠٨	مصرف الراجحي - الصينيين ح/٩٠٠٤
١,٠٨٦	٨٢٦	مصرف الراجحي - الامتقطاعات ح/١٦٨٦
٢٩٦	١٩٠	مصرف الراجحي - تعظيم الله ح/٠٠٣١
٤٥١	٢٠٦	مصرف الراجحي - الوقف ح/٠٠٣٧
١٩	١١٩	مصرف الراجحي - الفلبينيين ح/٠٠٤٥
٤١,٣١٨	١٢٤,٠٢٤	مصرف الراجحي - الزكاة ح/٠٠٠٩
٤٢٥,٩٢١	٩٨٦,٩٦١	مصرف الراجحي - العمرة ح/٠٠٠١
١٣٨,٠٦٥	١٨٢,٠٠٣	مصرف الراجحي - وقف الصينيين ح/٤٤١٢
-	٥	مصرف الراجحي - مركز الجاليات الإندونيسية ح/٠٠٢٩
٣,٤٣٢,٨٦٠	٣,٤٥٠,١٣٦	مصرف الانماء ح/٧٠٠٠
٩٤٠,٠٠٢	٩٤٣,٧٦٥	بنك البلاد ح/٠٠٠٥
١٤,٨٠٩,٤٠٣	١٤,٤٣١,١٥٥	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٧٤,٨٠١	١٤٤,٣٧٤	سلف وعهد
-	٨٣,٢١٢	تأمين طبي مقدم
-	٣٧,٨٠٦	ايجارات مقدمة
-	٢,٤٢٣	تأمين سيارات مقدم
٧٤,٨٠١	٢٦٧,٨١٥	

(٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١٦٠,٠٠٢	٢١٦,٤١٦	كتب دعوية
١٦٠,٠٠٢	٢١٦,٤١٦	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إيرادات مستحقة - مدارس الوسط		-	٣٤٠,٠٠٠
إيرادات مستحقة - عمائر المونسية		١,٧٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
		١,٧٥٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠

(٨) الأصول الاستثمارية - اوقاف		اراضي	مباني	تحسينات علي مباني وقفية	الاجمالي
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في بداية السنة		٩,٣٠٧,٠٠٠	٥,٤٧٤,٣٥٦	٦٨٧,٩٥٠	١٥,٤٦٩,٣٠٦
الاضافات خلال السنة		-	-	١٣,٤٥١	١٣,٤٥١
اعادة تقييم		٢,٤٥٤,٦٥٨	٧٦٩,٧٠٨	-	٣,٢٢٤,٣٦٦
الرصيد في نهاية السنة		١١,٧٦١,٦٥٨	٦,٢٤٤,٠٦٤	٧٠١,٤٠١	١٨,٧٠٧,١٢٣
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		١١,٧٦١,٦٥٨	٦,٢٤٤,٠٦٤	٧٠١,٤٠١	١٨,٧٠٧,١٢٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٩,٣٠٧,٠٠٠	٥,٤٧٤,٣٥٦	٦٨٧,٩٥٠	١٥,٤٦٩,٣٠٦

- قامت الجمعية بإعادة تقييم الأصول بالتعاقد مع مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج والانشطة	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
(١٢٨,٠٠٠)	(١٢٨,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٦٨,٢٦٧	٦٨,٢٦٧	الرصيد في بداية السنة
٥٩,٧٣٣	٥٩,٧٣٣	اطفاء السنة
(١٢٨,٠٠٠)	(١٢٨,٠٠٠)	مجمع الاهلاك مستبعد
-	-	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٩,٧٣٣	٥٩,٧٣٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	الإجمالي	التكلفة
٥٦٩,٦٦٠	٩٦٤,٣٥٦	٥٦٩,١٢١	٢,١٠٣,١٣٧	الرصيد في بداية السنة
-	١٥,٠٥٢	٣٢,٠١١	٤٧,٠٦٣	الإضافات خلال السنة
٥٦٩,٦٦٠	٩٧٩,٤٠٨	٦٠١,١٣٢	٢,١٥٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٩,٦٥٩	٧٧٦,٩٣٣	٤٣٥,٩٢٥	١,٧٨٢,٥١٧	الإهلاك المتراكم
-	٩٧,١٨٨	٥٨,٥١٣	١٥٥,٧٠١	الرصيد في بداية السنة
٥٦٩,٦٥٩	٨٧٤,١٢١	٤٩٤,٤٣٨	١,٩٣٨,٢١٨	أهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
١	١٠٥,٢٨٧	١٠٦,٦٩٤	٢١١,٩٨٢	القيمة الدفترية
١	١٨٧,٤٢٣	١٣٣,١٩٦	٣٢٠,٦٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصفوفات مستحقة
٣٢,٥٤٥	٣٢,٥٤٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٩,٦٥٨	٧,١٨٧	
٥٢,٢٠٣	٣٩,٧٣٢	

(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد بداية السنة
١٥٣,٠٣١	٧١٦,٤٩٥	المكون خلال السنة
١٦١,٦٧٨	١٥٦,١٦٨	المسدد خلال السنة
(١٠١,٦٣٠)	(٧١٩,٦٣٢)	الرصيد نهاية السنة
٢١٣,٠٧٩	١٥٣,٠٣١	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة (بتبع)
١٨٧,٧٨٤	٣٨٣,٩٨٦	العمره
١١,٢٥٩	٣٢٢,٣٢٢	الحج
-	٤٥٠,٠٠٠	مدرسه الحج
٩٠	-	سقى الحج
٢٣٨,٨٩٦	٨٨,٧٤٣	افطار صائم
١,١٤٨	١,٠٥٩	طباعة كتب
٦٩٧,٣٥٤	٥٣٣,٤٨٦	الدعوة الإلكترونية
١٢٩,١١٠	١٧٢,٤٠٣	تعظيم الله تعالى
٥,٧٧٨	٢,٩٠٧	المسابقة الثقافية
٢,٥٧٤	٥٤٢	الدورات المكثفة
١,٦٩٢	١,٥٣٠	هدايا المسلم الجديد
٨٧٣	٥,٤٩٧	الدوري الرياضي
٨,٣٧٠	١٢,٢٦٥	رحلة المدينة
٢٦٤	٧٨٤	دعوة وترفيه
٢٠١,٦٢٥	٨٣,٣٩٤	أكاديمية الكافي
-	١,٢٧٩,٢٣٠	برامج الدعوة للصينيين
٦٤,٨٠٠	٤,٠٥٠	تبرعات كفالة الدعاة الإندونيس
-	١٣٥,٠٠٠	تبرعات برنامج تمكين مركز الان
٦,٣٩٠	٣٦,٤٩٦	تبرعات برنامج معين
٢٤,٧٥٠	-	تبرعات اغاثة طلاب الاندونيسيين
٥١٩,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	تبرعات برنامج اعداد مناهج
٣٣١,٢٠٠	-	تبرعات برنامج استدامة
٤٥,٠٠٠	-	تبرعات برنامج منافع
٥٦,٢٥٠	٤٩,٥٠٠	تبرعات برنامج رعاية العلمي
٨١,٧٢٠	-	مشروع الحوار الإلكتروني
٩٥,٤٠٠	٦٣,٠٠٠	مركز دعوة الأوردو (الاستديو)
٢٠,٧٩٩	-	برامج العلاقات
٦٤٨	-	السلة الغذائية
١,٦٧٠	٣,٣٨٩	الترجمة والتأليف
٣٠	-	لبنه لك
١٣٩,٥٠٠	-	انتاج مقاطع دعوية
٢,٠٣٤	-	الدروس العلمية
١,٦٢٢	-	ملتقيات للمسلمين الجدد
٢,٨٧٧,٦٣٠	٣,٦٧٩,٠٨٣	ما بعده/

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة (يتمه)
٢,٨٧٧,٦٣٠	٣,٦٧٩,٠٨٣	ما قلقة/
-	١,٨٨٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الدروس العلمية
-	٢,٨٣١	تبرعات وهبات مقيدة - ملتقيات للمسلمين الجدد
-	٢٦,٥٨٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة دارسة الإندونيسيين
-	٥٢,٢٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - شبابنا غير
-	١١٧,٤٨٢	تبرعات وهبات مقيدة - البرامج الدعوية الاندونيسية
-	٥٤٨	تبرعات وهبات مقيدة - جوائز البرامج الفلبينية
-	٣٧٠	تبرعات وهبات مقيدة - الزيارات الميدانية
-	١٨٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - المستويات العلمية
-	٣٦,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - التأصيل العلمي
٢,٨٧٧,٦٣٠	٣,٩١٧,١٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) التبرعات العينية
-	١٢,٩٦٥	ضيافة ونظافة
-	٣,٥٠٠	شاشات
-	٣٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٣,٨٩٧	اجهزة جوالاات
-	٦,٠٠٠	العمرة الدعوية
-	٢,٢٣٠	صيانة عامة
-	٥٦,٤١٤	كتيبات
١٨٣,٨٤٠	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢١ م
١٨٣,٨٤٠	١١٥,٠٠٦	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) منح حكومية
-	١٥٠,٠٠٠	العمرة
-	٢٠,٠٠٠	الاشتراك في برنامج زد
-	٥٠,٠٠٠	رحلات المدينة
-	١٠,٠٠٠	المسابقة العلمية العربية
-	٥,٠٠٠	البرنامج الدعوي للأطفال
-	٥,٠٠٠	برنامج ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٥,٠٠٠	البرنامج الدعوي للشخصيات الاع
-	١٥,٠٠٠	الأيام العلمية
-	٥,٠٠٠	الدورات العلمية الشرعية
-	١٥,٠٠٠	برنامج دلني للجاليات العربية
-	٢٠,٠٠٠	برنامج مسابقات الجاليات
-	١٠,٠٠٠	البرنامج الرياضي للجاليات
-	٧٠,٠٠٠	ملتقيات الجاليات
-	٥,٠٠٠	برنامج ملتقى الأطفال
-	٥,٠٠٠	برنامج الدعوة عبر التقنية
-	١٠,٠٠٠	برنامج تأهيل الدعاة
-	٦٠,٠٠٠	برنامج شبابنا غير
-	٣٠,٠٠٠	برامج المرأة
-	١٥,٠٠٠	الملتقيات الفلبينية
-	٥,٠٠٠	برنامج الزيارات الميدانية
-	١٠,٠٠٠	برنامج ملتقى الأطفال
-	٥٢٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) تبرعات الزكاة
-	١٧١,٥٨٢	تبرعات الزكاة
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة مركز الجالية الاندونيسية
٣٧,٠٩٢	-	تبرعات الزكاة ٢٠٢١ م
٣٧,٠٩٢	٣٧١,٥٨٢	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات الانشطة (بتبع)
١٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٩٣,٣٢٦	٢٠٥,٩٠٤	مشروع تعظيم الله
١,٠٣١	٩٩,٦٨٦	التأهيل العلمي
٢,٧١٠	-	تمكين
١,١٣٤	٣٧,٣٠٦	الترجمة والتأليف
٥١,٨٥٢	-	اغاثة طلاب المنح الإندونيسيين
١٧٣,٥٨٥	٤٢٣,٧٤٦	العمرة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	دروس شركة الفهاد
٩١,٧٣٤	٢١٧,٨٢٠	الاستديو
١١٤,٥٤٧	١٣١,٤٤٥	أكاديمية الكافي
٢٢٠,١٨٠	١٠٧,٤٠٨	افطار صائم
٥٧٩,٢٢٦	٤٥٢,٦٠٢	الدعوة الإلكترونية
٨٩٦	٦٦,٨٥٦	الملتقيات الدعوية
٣,٠٠٠	٤,٣٠٣	المصلى المتنقل
١٢,٨٥٥	٦٢,٤٨٢	بناء
٣٠,٩٩٩	٢٠٩,٢٨٧	شبابنا غير
٢٢,٤٧٠	٣٢,٧٧٤	برنامج رحلة المدينة
١٥,٥٣٩	٥٠,١٨٣	الدعوة بالتقنية
٤,٢٠٠	٢٩,٢٧٣	المسابقة الثقافية
١,١٥٩	٣١,٢٣٠	برامج العلاقات العامة
٢٤١,٢٣٨	١١٨,٤٩٢	اعداد مناهج
١٠,٠٨٠	٢,١٤٠	برنامج دلني
٣,٥٠٠	١٤,٨٣٩	الدوري الرياضي
٢٠٠,٠٠٠	-	تشغيل خدمات مركز
٦,٥٠٠	٤٣,٠٩١	الدروس العلمية
٢٣,٨٤٥	٤,٧٩٤	التصميم والمونتاج
٧,٠٠٠	٩,٥٢٥	مسابقة
-	٢٢٥,١٧٣	مدرسة العمرة
-	٣١٠,٥٠٦	الحج
-	١٢٣,٧٧٨	مدرسة الحج
-	١١٩,٢٣٥	سقيا الماء
-	٥٥,٣٩٧	طباعة كتب
-	٦٤٣,٦٨٨	برامج دعوه الصينيين
٢,٠٢٥,٦٠٦	٣,٨٣٥,٩٦٣	ما بعده/

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) مصروفات الانشطة (تتمة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مأقبة/		٣,٨٣٥,٩٦٣	٢,٠٢٥,٦٠٦
برامج دعوه إندونيسية		١٢٤,٤٨١	-
برامج العلمية الفلبين		٦٢,١٣١	-
برامج نسائية		١٢٧,٥٧٥	-
برامج الدورات العلمية		٤٢,٦٤١	-
برامج للجاليات		٤٨,٨٠٥	-
برامج الفيديوها والمقاطع		٤٧,٢٩٢	-
برامج الكلمات التوعوية		٤١,٩٧٥	-
برامج النشر الإعلامي		٤٤,١٦٠	-
برامج الجولات والزيارات		٣٧,٣٢٧	-
برامج تصميم فيديو وجرافكس		٥٣,٥٠٤	-
برامج تعلم القرآن		٢٩,٣٨٠	-
برامج توزيع المواد العلمي		٢٥,٤٥٢	-
برامج المحاضرات		٢٤,١١٧	-
برامج انشطه عربية		٢٢,٧٨٥	-
برامج الإنتاج المرئي		٢٠,٧٦٦	-
مصروفات برامج متنوعه		٢٤٥,٨٣٣	-
		٤,٨٣٤,١٨٧	٢,٠٢٥,٦٠٦
(١٨) مصروفات منح حكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
برامج الاشتراك في زد		٢٠,٠٠٠	-
		٢٠,٠٠٠	-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) مصروفات محملة علي النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٠٣٨,٧٠٩	٣٠٩,٣٧٦	الرواتب والاجور
٤٥,٠٠٠	١٣,٩٤٤	ايجارات
٥٣٣,١٥٢	١٧٣,٧٤٤	مزايا وحوافز
٢,٥٣٨	٥,٧٩٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٠,٦٨٧	٨,٤٥٠	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٢,٥٦٢	١٠,٧٠٠	ضيافة ونظافة
١٥,٢٣٣	١٤,٨٦٦	الصيانة الإصلاح
١٩,٤٢٢	١٢,٥٣٧	كهرباء ومياه
٤٤,٠٨٣	٤٦,٢٠٩	هاتف وفاكس وانترنت وبريد وبرق وشحن
١٤٨,٩٣٩	-	بدل السكن
٢٠٠	-	عينات وهدايا
٦٩,٦٩٠	٣,٠٠٠	بدل الموصلات
٥,٩٢٠	٢١,٠٠٠	بدل طبيعة العمل واتصال
١٢,١٢٨	-	بدل طبيعة عمل
-	٢٧٣,٥٩٢	الخدمات الحكومية
-	١٣٨,٥٦٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٩٤٨,٢٦٣	١,٠٣١,٧٨١	

(٢٠) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	١٢,٩٦٥	ضيافة ونظافة
-	٣٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٦,٠٠٠	العمرة الدعوية
-	٢,٢٣٠	صيانة عامة
١٣٢,٠٠٠	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢١ م
١٣٢,٠٠٠	٥١,١٩٥	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢١) مصاريف جمع الاموال		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رواتب وأجور	٢٨٣,١٨٤	-	-
مزايا وحوافز	٨٥,١٢٥	-	-
مطبوعات	١,١٢٠	-	-
الصيانة والاصلاح	٤,٨٤٤	-	-
التسويق الإلكتروني	٤٧٦,٠١١	-	-
مصرفات بنكية	١١,٤٢٩	-	-
مصرفات جمع الاموال ٢٠٢١	-	٢٥٦,٤٠٤	-
	٨٦١,٧١٣	٢٥٦,٤٠٤	-
(٢٢) مصاريف توزيعات عوائد الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصاريف النظارة	١٦,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	-
رواتب موظفي الأوقاف	٥٣,٣٣٣	-	-
مزايا والحوافز	٢٣,٦٧٨	-	-
الصيانة والاصلاح الأوقاف	٢٨,٥٠٢	-	-
المنافع والخدمات الاوقاف	٢٣,٧٨٢	-	-
	١٤٦,٠٩٥	٢٠,٠٠٠	-
(٢٣) مصاريف الحوكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مكافآت	٩,٩٠٠	-	-
الدورات التدريبية	٤,٨٠٠	-	-
	١٤,٧٠٠	-	-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٩,٨٠٠	٦٨٦,٧٢٥	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢٣,٠٦١	٤٧,٧٠٠	تأمينات الاجتماعية
٩٧,٠٢٤	٢٨,٨٨٣	الاجازات
٣,٠٦٢	٧,٥٧١	تذاكر السفر
٥٧,٧٧٦	١٢٩,٥٣٥	مصاريف حكومية
٩٥,٥٨٢	٢٣,١١٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٧٢٧	٣١,٢٠٦	الصيانة والإصلاح
١,٩٣٣	-	مصاريف متنوعة
٦,٠٠٠	-	استشارات مالية
٢٢,٠٣٤	٢٣,١٢٩	تامين طبي
٤٢,٨٣٤	٧,٩٢٠	ادوات مكتبية
١٠,١١٧	٤,٠١٤	محروقات ومصروفات سيارات
١٧,٣٢١	١٢,٢٨٠	ضيافة ونظافة
٥,٧٩٨	٣,٣٩١	الكهرباء والمياه
١٢٥,٣٨٧	٦٠,٠٠٠	التسويق الالكتروني
١٠,٩١٨	١١,٨٥٨	هاتف وبريد وبرق
٢,٧٠٠	-	تدريب وتأهيل
-	٢٢٠	عينات وهدايا
١٨,٦٧٥	١٤,٢٤٧	مصروفات بنكية وعمولات
١,٠١٣,٧٤٩	١,٠٩١,٧٩٢	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٥) صافي الأصول المقيدة (يتبع)

البيان	رصيد أول	وارد	منصرف	تسوية	رصيد الصافي
الزكاة	-	١٧١,٥٨٢	٦,٠٠٠	-	١٦٥,٥٨٢
العمرة	١٤,٥٦٨	٣٨٣,٩٨٥	٤٢٣,٧٤٦	٢٥,١٩٣	-
الحج	١١,٢٥٩	٣٢٢,٣٢٢	٣١٠,٥٠٦	٩٠	٢٣,١٦٥
سقى الحج	١١٩,٣٢٥	-	١١٩,٢٣٥	(٩٠)	-
افطار صائم	١٨,٧١٦	٨٨,٧٤٣	١٠٧,٤٠٩	-	٥٠
طباعة كتب	٢٤٠,٠٤٨	١,٠٥٩	٥٥,٣٩٧	-	١٨٥,٧١٠
الدروس العلمية	-	١,٨٨٧	-	-	١,٨٨٧
الترجمة والتأليف	-	٣,٣٩٠	-	-	٣,٣٩٠
شبابنا غير	-	٥٢,٢٠٠	-	-	٥٢,٢٠٠
دلني	١٧,٨٢٠	-	٢,١٤٠	-	١٥,٦٨٠
هذا بلاغ	٧,٠٨٠	-	٤,٥٠٠	-	٢,٥٨٠
الدعوة الإلكترونية	٢٧٨,٩٩٤	٥٣٣,٤٨٦	٤٥٢,٦٠٢	-	٣٥٩,٨٧٨
تعظيم الله تعالى	٢٥٢,٣٨٤	١٧٢,٤٠٣	٢٠٥,٩٠٤	-	٢١٨,٨٨٣
مركز الجالية الفلسطينية	١٥٨,٤٤١	١٤,٤١٤	٥٣,٥٥٤	-	١١٩,٣٠١
رحلة المدينة	-	١٢,٢٦٥	٣٢,٧٧٤	٢٠,٥٠٩	-
دعوة وترفيه	٢٦٤	٧٨٤	-	-	١,٠٤٨
أكاديمية الكافي	٢٤٥,٤٥٢	٨٣,٣٩٤	١٣١,٤٤٥	-	١٩٧,٤٠١
تبرعات كفالة الدعاة	٢٧٩,١٨٠	١٤٨,١١٥	٤١٢,١٣٦	-	١٥,١٥٩
زكاة الاندونيسيين	-	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات برنامج معين	١٣٣,٣٩٠	٣٦,٤٩٦	-	(٨٥,٥٩٦)	٨٤,٢٩٠
تبرعات اغاثة طلاب الاندونيسيين	٣٣١,٧٩٨	-	-	(١٨٣,٦٧٤)	١٤٨,١٢٤
مدرسة الحج	-	٤٥٠,٠٠٠	١٢٣,٧٧٨	-	٣٢٦,٢٢٢
تبرعات برنامج اعداد مناهج	٢٧٧,٧٦٢	٤٩,٥٠٠	١١٨,٤٩٣	(١٧٠,٤٧٠)	٣٨,٢٩٩
برنامج التأصيل العلمي	-	٣٦,٠٠٠	-	-	٣٦,٠٠٠
تبرعات برنامج استدامة	٣٣١,٢٠٠	-	-	(١٦٢,٠٠٠)	١٦٩,٢٠٠
تبرعات برنامج منافع	٤٥,٠٠٠	-	-	-	٤٥,٠٠٠
تبرعات برنامج رعاية العلمي	٥٦,٢٥٠	٤٩,٥٠٠	-	(١٩,٥١٤)	٨٦,٢٣٦
التأهيل العلمي	١٢٥,٣٤٦	-	٩٩,٦٨٦	-	٢٥,٦٦٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٥) صافي الأصول المقيدة (تنمة)

البيان	رصيد أول	وارد	منصرف	تسوية	رصيد الصافي
برنامج تمكين	٥٩,٦٩٧	١٣٥,٠٠٠	-	-	١٩٤,٦٩٧
تشغيل خدمات مركز دعوة الصينيين	٣٥٨,١٧٣	١,٢٧٩,٢٣٠	٥٩٠,٤٣٧	١٥٥,٣٤٨	١,٢٠٢,٣١٤
مشروع الحوار الإلكتروني	٨١,٧٢٠	-	-	-	٨١,٧٢٠
مركز دعوة الأوردو (الاستديو)	٢٣٣,١٤١	٦٣,٠٠٠	٢١٧,٨٢٠	-	٧٨,٣٢١
برامج العلاقات العامة	١٩,٦٤٠	-	-	(١٩,٦٤٠)	-
ادارة التقنية	-	-	-	١٩,٦٤٠	١٩,٦٤٠
لبنة لك	٣٠	-	-	(٣٠)	-
انتاج مقاطع دعوية	١٣٩,٥٠٠	-	-	-	١٣٩,٥٠٠
البرامج الدعوية للجاليات	٦٥٦	-	-	-	٦٥٦
دعم وزارة الموارد البشرية لإنشاء متجر زد	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-
دعم وزارة الموارد البشرية لانشطة الجمعية	-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠
	٣,٨٣٦,٨٣٤	٤,٨٠٨,٧٥٥	٣,٥٨٧,٥٦٢	(٤٢٠,٢٣٤)	٤,٦٣٧,٧٩٣

(٢٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ م
- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.