

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٥٠٣١
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٥٠٣١
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١٠-٤)

المحتويات

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٥٠٣١
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً.



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

تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم/٥٠٣١

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٩٦)

في: ٢١ / رمضان / ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٣١/ مارس / ٢٠٢٤ م



جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٥٠٣١
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الأصول	الترميز	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	١١١	(٤)	١,٣٣١,٥٠٠
ذمم مدينة	١١٤	(٥)	٨٦,١٣٤
إيرادات وتبرعات ومستحقة	١١٦	(٦)	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			١,٥١٧,٦٣٤
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة صافي	١٢١	(٧)	٥٠,٧١٤
أصول غير ملموسة	١٢٢	(٨)	١٥,٧٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة			٦٦,٤٣٩
الأصول أوقاف			
النقدية الموقوفة	١٣١	(٩)	٧٢٩,٢٠٩
إجمالي الأصول أوقاف			٧٢٩,٢٠٩
إجمالي الأصول			٢,٣١٣,٢٨٢
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
مصرفوفات مستحقة	٢١٤	(١٠)	١٣,٨٦٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة			١٣,٨٦٩
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤	(١١)	٩,٢٠٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			٩,٢٠٥
إجمالي الإلتزامات			٢٣,٠٧٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١		٣٠٥,٦٨٠
صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢		١,١٩٤,٣٠٩
صافي الأصول أوقاف	٢٣١.٣		٧٩٠,٢١٩
إجمالي صافي الأصول			٢,٢٩٠,٢٠٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			٢,٣١٣,٢٨٢

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

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٥٠٣١
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	الترميز	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢	(١٢)	-	٣,٨٣٣,٦٢٠	-	٣,٨٣٣,٦٢٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١	(١٣)	٦٨٣,٧٤٣	-	-	٦٨٣,٧٤٣
إيرادات غير مقيدة	٣١٢.٥	(١٤)	٣,١٩٠	-	-	٣,١٩٠
إيرادات ربع الأوقاف	٣١٣.٣	(١٥)	-	-	٧٩٠,٢١٩	٧٩٠,٢١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب			٦٨٦,٩٣٣	٣,٨٣٣,٦٢٠	٧٩٠,٢١٩	٥,٣١٠,٧٧٢
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة	٤٢١.٢	(١٦)	-	٢,٤٠٣,١٤٢	-	٢,٤٠٣,١٤٢
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٤٢٣.١	(١٧)	-	٢٣٦,١٦٩	-	٢٣٦,١٦٩
مصاريف جمع الأموال	٤٤١		٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠
مصروفات العمومية والإدارية	٤١	(١٨)	٣٠٣,٢٧٥	-	-	٣٠٣,٢٧٥
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد	٤١٣		٧,٩٧٨	-	-	٧,٩٧٨
إجمالي المصروفات			٣٨١,٢٥٣	٢,٦٣٩,٣١١	-	٣,٠٢٠,٥٦٤
إجمالي المصروفات والخسائر			٣٨١,٢٥٣	٢,٦٣٩,٣١١	-	٣,٠٢٠,٥٦٤
التغير في صافي الأصول			٣٠٥,٦٨٠	١,١٩٤,٣٠٩	٧٩٠,٢١٩	٢,٢٩٠,٢٠٨
صافي الأصول في بداية السنة			-	-	-	-
صافي الأصول في آخر السنة			٣٠٥,٦٨٠	١,١٩٤,٣٠٩	٧٩٠,٢١٩	٢,٢٩٠,٢٠٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٩٠,٢٠٨		التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٧,٩٧٨		الاستهلاك والاستنفاد
٩,٢٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٢,٣٠٧,٣٩١		
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u>
(٨٦,١٣٤)		الذمم المدينة
(١٠٠,٠٠٠)		إيرادات وتبرعات ومستحقة
١٣,٨٦٩		مصروفات مستحقة
٢,١٣٥,١٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧,٤١٧)	(٧)	إضافات للأصول الثابتة
(١٧,٠٠٠)		إضافات للأصول غير الملموسة
(٧٤,٤١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٦٠,٧٠٩		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-		النقد وما في حكمه اول السنة
٢,٠٦٠,٧٠٩	("٩"، "٤")	النقد وما في حكمه آخر السنة

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

١- إضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية / جمعية وقت الحوار للدعوة الإلكترونية – المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٥٠٣١/١٣/١٠/٢٠٢٢ م الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله ونشر العلم الشرعي .
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢١/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق ٣١/٠٣/٢٠٢٤ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

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

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-
(أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل
(ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
(ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس 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 والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

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

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

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

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

البند	النسبة
الات والمعدات المكتبية	٪١٠
أجهزة الحاسب الآلي	٪١٠

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٣٣١,٥٠٠	نقد لدى البنوك
١,٣٣١,٥٠٠	

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٦,١٣٤	ضريبة القيمة المضافة
٨٦,١٣٤	

٦. إيرادات وتبرعات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	

٧. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	الات والمعدات المكتبية	التكلفة
٥٧,٤١٧	٥٢,٤٦٧	٤,٩٥٠	الإضافات خلال السنة
٥٧,٤١٧	٥٢,٤٦٧	٤,٩٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٧٠٣	٦,٢٠٧	٤٩٦	الاستهلاكات المتراكمة
٦,٧٠٣	٦,٢٠٧	٤٩٦	إستهلاك السنة
٥٠,٧١٤	٤٦,٢٦٠	٤,٤٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٥٠٣١
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨. الأصول غير الملموسة

الإجمالي	البرامج والأنظمة	التكلفة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٢٧٥	١,٢٧٥	الاستنفادات المترتبة
١,٢٧٥	١,٢٧٥	إستنفاد السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥,٧٢٥	١٥,٧٢٥	صافي القيمة الدفترية
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. النقدية الموقوفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نقد لدى البنوك
٧٢٩,٢٠٩	
٧٢٩,٢٠٩	

١٠. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف إدارية وعمومية مستحقة	مصاريف برامج وأنشطة مقيّد مستحقة
٥,١٧٥		
٨,٦٩٤		
١٣,٨٦٩		

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٥٠٣١
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	رصيد اول المدة
٩,٢٠٥	المكون خلال السنة
-	المسدد خلال السنة
٩,٢٠٥	الرصيد في آخر السنة

١٢. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	
٢,٣٦٩,٠٥٣	برنامج التعليم
١,٠٩٥,٨٣٨	برنامج الدعوة والحوار
١٥٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - منحة تأسيسه
٤,٧٢٩	حملة تسويق لرفع عدد المتسوقين
٢١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - احسان مشاريع الجمعية
٣,٨٣٣,٦٢٠	الإجمالي

١٣. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	
٦٨٣,٧٤٣	التبرعات عامة
٦٨٣,٧٤٣	الإجمالي

١٤. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٣ م	
٣,١٩٠	ايراد رسوم واشتراكات
٣,١٩٠	الإجمالي

١٥. تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف

٢٠٢٣ م	
٧٩٠,٢١٩	وقف استثماري الأول
٧٩٠,٢١٩	الإجمالي

جمعية وقت الحوار للدعوة الالكترونية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٥٠٣١
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٦. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	
١,٣٦٨,١٧٣	برنامج التعليم
٧٤٧,٩٣٦	برنامج الدعوة بالحوار
٧٧,٠٣٣	منصة أحسان - دعم تأسيس (١/١٦)
٢١٠,٠٠٠	منصة أحسان - مشاريع الجمعية (١/١٦)
٢,٤٠٣,١٤٢	الإجمالي

١/١٦ - مراكز تكلفة منصة أحسان

٢٠٢٣ م	
٦٠,٠٠٠	أحسان - دعم تأسيسه (مؤسسة صالح الراجحي الخيرية)
٩٤,٠٠٠	أحسان - دعم تأسيسه (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
٢١٠,٠٠٠	أحسان - مشاريع الجمعية (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
٣٦٤,٠٠٠	إجمالي التبرع
(٦٠,٠٠٠)	مصرفات أحسان دعم تأسيسه (مؤسسة صالح الراجحي الخيرية)
(١٧,٠٣٣)	مصرفات أحسان دعم تأسيسه (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
(٢١٠,٠٠٠)	مصرفات - مشاريع الجمعية (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
(٧٦,٩٦٧)	شراء أصول ثابتة - منحة تأسيسه (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
(٣٦٤,٠٠٠)	إجمالي المنصرف
-	الفائض أو العجز

١٨. مصاريف التشغيل الممولة على النشاط

٢٠٢٣ م	
٢١٣,٠٩٠	الرواتب والاجور النقدية
١٩,٥٦٥	مزايا وحوافز
٣,٥١٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٣٦,١٦٩	الإجمالي

١٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	
٢٤٠,٣٠٣	الرواتب والاجور النقدية
١٥,٣٠٧	مزايا وحوافز
٤,٤٥٧	المستهلكات
١,٥٦٥	صيانة وإصلاح
٢٦,٠٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
١٥,٦٤٣	تكاليف تشغيلية أخرى
٣٠٣,٢٧٥	الإجمالي