



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الودعة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الودعة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديدة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

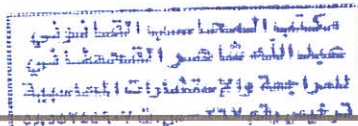
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

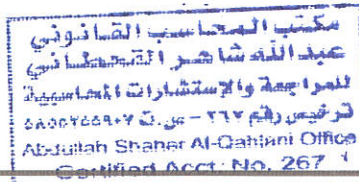
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما

يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

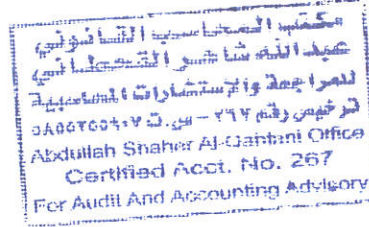
خميس مشيط في : ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

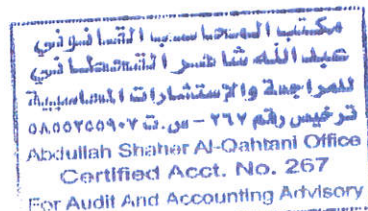
ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٩٠,٠٧٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	١,٩٦٢,٢٩٥,٠٠	١٦,٩٢٤,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٩,٦٠٤,٠٠	٢١,٨٥٤,٠٠
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء		١٧,٢٢٥,٠٠	٠,٠٠
اجمالي الأصول الثابتة		١,٩٩٩,١٢٤,٠٠	٣٨,٧٧٨,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٩٩,١٢٤,٠٠	٣٨,٧٧٨,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٠٨٩,١٩٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٢,٨٩٠,١٨٢,٠٠	٩٦٦,٦٠٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	٥٩,٩٥٢,٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٣٤,٤٦٢,٠٠	٤٣,٣٦٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٠٨٤,٥٩٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٠٨٩,١٩٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



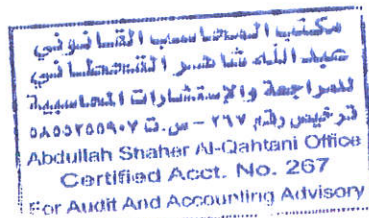
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعة
ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
٢٤٠,٦٧١,٠٠	٣٢١,٠٢٠,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	٨٧,٥٢٣,٠٠	١٤٢,٣٩٨,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	١,٩٤٩,٥١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٩٤٩,٥١٤,٠٠		تبرعات عينية أصول ثابتة
٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
١,٣٠٠,٠٠	٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠,٠٠		إشتراكات أعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦٠,٢٠٩,٠٠)	٣٦٠,٢٠٩,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣٦١,٩٧١,٠٠	٢,٤٢٨,٩٨٤,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	(١١٥,١٨٦,٠٠)	٢,٤٥٣,٠٧١,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(١٥٥,٩٨٣,٠٠)	(٣٥٧,٢٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥٧,٢٦٩,٠٠)	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٥٠,٥٥٥,٠٠)	(٧٨,٦٣١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٨,٦٣١,٠٠)	(١٣)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(١٤,١٠٠,٠٠)	(٢٣,٩٧٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣,٩٧٤,٠٠)	(١٤)	مصروفات جمع أموال
(١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات الحوكمة
(٣٢,٠٤١,٠٠)	(٥٧,٩٢٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٧,٩٢٨,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٠٩٤,٠٠)	(٩,٤٤٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٤٤٣,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٥٨٣,٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٢٥٠,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٦٩,٣٣٦,٠٠)	(٥٢٩,٤٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢٩,٤٩٥,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٩٢,٦٣٥,٠٠	١,٨٩٩,٤٨٩,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	(١١٥,١٨٦,٠٠)	١,٩٢٣,٥٧٦,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٤٣,٣٦٣,٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٠	٩٦٦,٦٠٦,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
(١٦,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات سنوات سابقة
١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٣,٠٨٤,٥٩٦,٠٠	١٣٤,٤٦٢,٠٠	٥٩,٩٥٢,٠٠	٢,٨٩٠,١٨٢,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٩٢,٦٣٥,٠٠	١,٨٩٩,٤٨٩,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٤,٦٧٧,٠٠	١١,٦٩٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٨,٥٥٠,٠٠	(١٦,٢٥٠,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١١٥,٨٦٢,٠٠	١,٨٩٩,٥٣٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤,٤٤١,٠٠)	(١,٩٥٤,٨١٤,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في الأصول غير الملموسة
٠,٠٠	(١٧,٢٢٥,٠٠)	التغير في مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
(٢٤,٤٤١,٠٠)	(١,٩٧٢,٠٣٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(١٦,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
(١٦,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٧٥,٢٥٧,٠٠	(٧٢,٥٠٧,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,٠٧١,٠٧٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
٠,٠٠	١,٩٥٤,٨١٤,٠٠	ارض متبرع بها

عبدالله شاهر الشاهري
عبد الله شاہر الشاہری
 للمراجعة والمحاسبة
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ط. ٥٨٠٤٥٩١٢٥٠٣
Abdullah Shaher Al-Ghani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

التكـوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٠٠٨) بتاريخ ١١/١١/٢٠١٩ م ومقرها منطقة نجران - محافظة الوديعه ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٣ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/١٠/٠٩ م .

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم . ولأولي الأمر .
- ٢- العمل على محاربة الإتحراف الفكري وبيان اثاره واضرارهِ وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- ٤- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله ونشر العلم الشرعي .
- ٥- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم ودعوة غيرالمسلمين منهم للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

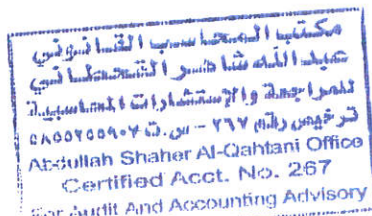
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم الاحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

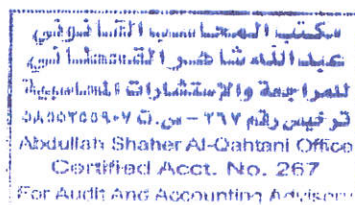
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المصاريف :

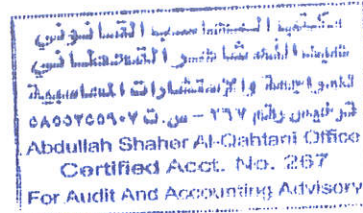
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
البنك الأهلي ح / ١٠٨	٣٧٩,٠١٢,٠٠	٣٦٧,٦٥٦,٠٠
مصرف الراجحي ح ٣٢٣٦٣١	٦١٢,٥٢٥,٠٠	٧٧٨,٦٧٣,٠٠
مصرف الراجحي صدفات د / ٣٢٣٦٥٦	٨٢,٢٨٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٠٧٣,٨٢٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ذمم عاملين	١٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القاهتاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :		
بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
أتعاب مهنية مستحقة	٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رواتب مستحقة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون القانونية
عبدالله شاهر الشاذلي
للمراجعة والإشراف على الحسابات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥١٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

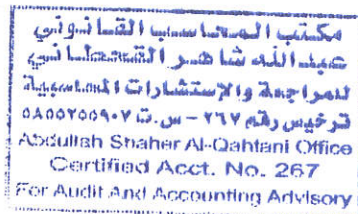
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة
١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٩٦٦,٦٠٦,٠٠
(١٦,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٢,٦٣٥,٠٠	١,٨٩٩,٤٨٩,٠٠	١,٩٢٣,٥٧٦,٠٠
١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٣,٠٨٤,٥٩٦,٠٠	٢,٨٩٠,١٨٢,٠٠
		صافي الأصول
		المقيدة
		المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
الرصيد في	الرصيد في أول العام	الرصيد في أول العام
الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٢٢٩,٠٠	٧,٢٢٩,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٣٩,٠٠	٨,٥٣٩,٠٠	٢٠,٠٣٩,٠٠
٤٤,٤٠٠,٠٠	٣١,١٨٤,٠٠	٤٤,٤٠٠,٠٠
١٠,٦٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٠,٦٩٩,٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
١٧٥,١٣٨,٠٠	٥٩,٩٥٢,٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٠
		إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن
		عبد العزيز الراجحي الخيرية
		تبرعات مشروع عمرة للجاليات
		تبرعات كسوة الشتاء للجاليات
		دعم منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين
		برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الضويان
		دعم مؤسسة وصية عبدالله العيسائي
		دعم منصة تبرع
		المنح الحكومية - التميز المؤسسي
		المجموع



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الودبة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الودبة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيمة	التبرعات غير المقيمة
١٢١,٠٦٥,٠٠	١٤٢,٣٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢,٣٩٨,٠٠
٠,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٢٢٩,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٢٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٢٩٤,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٩٤,٠٠	٠,٠٠
٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٤,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠,٦٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٤٠,٦٧١,٠٠	٣٢١,٠٢٠,٠٠	٩١,٠٩٩,٠٠	٨٧,٥٢٣,٠٠	١٤٢,٣٩٨,٠٠

١١ - دعم منصة إحسان :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيمة	المنح غير المقيمة
٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٤٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

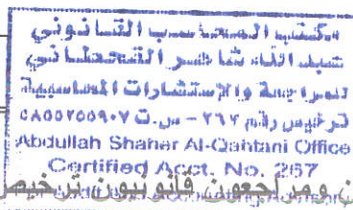
البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
مصاريف سقيا الماء - دعم الصندوق المجتمعي	٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٤,٠٠
برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الضويان	١١,٥٠٠,٠٠	١٤,٩٦١,٠٠
البرامج والأنشطة الدعوية القسم الرجالي	٥٧,١٩٣,٠٠	٠,٠٠٠
برامج و أنشطة قسم الجاليات	٨,٢٢٢,٠٠	٠,٠٠٠
برنامج رياض الجنة	٤,٦٥١,٠٠	٥٩,٢١٥,٠٠
الدورات الأولية - دعم وصية عبدالله علي العيساني	٣,٢١٦,٠٠	٠,٠٠٠
الملتقى الشبابي - دعم وصية عبدالله علي العيساني	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠٠
المصلى المتنقل	٤,٤٤٥,٠٠	٠,٠٠٠
مشروع إفطار و دعوة	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠٠
مشروع إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين	١٥٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠٠
برنامج رياض الجنة - عن بعد	٠,٠٠٠	٣,٤٣٦,٠٠
برنامج توزيع الأشرطة والمصاحف	٠,٠٠٠	٦,٨٢٧,٠٠
برامج وأنشطة القسم النسائي	٣١,١٣٧,٠٠	٩,٠٩١,٠٠
المحاضرات والبرامج الدعوية	٤٠٥,٠٠	٣٢,٩٤٩,٠٠
المجموع	٣٥٧,٢٦٩,٠٠	١٥٥,٩٨٣,٠٠

١٣ - مصروفات التشغيلية المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور محملة على النشاط	٢٥,١٢٣,٠٠	٣٠,٧٥١,٠٠
مهمات ومنافع وخدمات محملة على النشاط	٥٣,٥٠٨,٠٠	١٩,٨٠٤,٠٠
المجموع	٧٨,٦٣١,٠٠	٥٠,٥٥٥,٠٠

١٤ - مصروفات جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور	٢٣,٩٧٤,٠٠	١٤,١٠٠,٠٠
المجموع	٢٣,٩٧٤,٠٠	١٤,١٠٠,٠٠



(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب وأجور	٣٠,٨١٩,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠
بدل مواصلات	١,٥٠٠,٠٠	١,٣٧٥,٠٠
عمل إضافي	١,٤٣٩,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية	١,٦٦٧,٠٠	١,٣٤٢,٠٠
غرامات ومخالفات	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
إيجارات	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
هاتف وإنترنت وبريد	١,٢٢١,٠٠	٧٢١,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١٦٨,٠٠	٨٢٦,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٢,١٣٤,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	١,٢٢٤,٠٠	١,٨٦٨,٠٠
ضيافة ونظافة	١,٧٨٨,٠٠	١,٠٧٣,٠٠
تأمين سيارات	٢,١٢٢,٠٠	٢,٨٦٤,٠٠
أتعاب مراجعة و تدقيق	٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء ومياه	١,٩٢١,٠٠	١,٤٧٢,٠٠
مصاريف دورات تدريبية	٠,٠٠	٥٠,٠٠
رسوم واشتراكات	٢,٧٢٥,٠٠	٤٠٠,٠٠
المجموع	٥٧,٩٢٨,٠٠	٣٢,٠٤١,٠٠

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٧ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

