

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 متطلبات 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 لمعيان المنشآت الغير 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 فان 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 الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahatni Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل 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 جوهرية 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 الجوهرية 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.

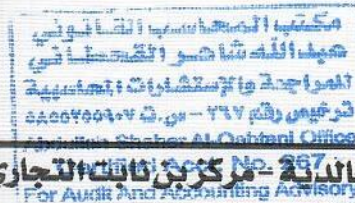
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم 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 .



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدنية - مركز بن تابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١_ تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢_ تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر البدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

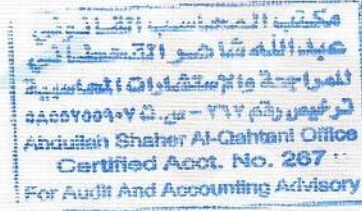
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٥/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٥/١٠/٢٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

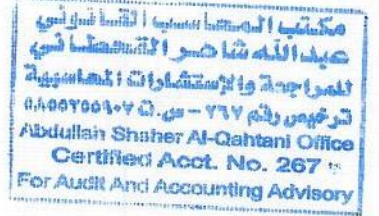


(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٤٢٩,٨٦٥,٠٠٠	٥٢٣,٠٢٣,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠٠	٩,٣٧٨,٠٠٠	(٥)	ارصده مدينة اخري
٠,٠٠٠	٥٣,٧٠٠,٠٠٠		إيرادات مستحقة - ايجارات
٤٢٩,٨٦٥,٠٠٠	٥٨٦,١٠١,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٨,٣٠١,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٣٨,٣٠١,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٣,٨٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٣٩,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٦٥٠,٧٤١,٠٠٠	٦٦٣,١٤١,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤,٥٤٥,٧٤١,٠٠٠	٤,٤٠٢,١٤١,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠٠	٥,٠٢٥,٧٤٢,٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			إلتزامات متداولة:
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	(٩)	مصروفات مستحقة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
١,٦٥١,٦٠٨,٠٠٠	١,٤٢٥,٧٠٢,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩٣,٥٨٣,٠٠٠	٢٧١,٦٤٣,٠٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠٠	٣,٣٢٢,٦٤٧,٠٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠٠	٥,٠١٩,٩٩٢,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠٠	٥,٠٢٥,٧٤٢,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

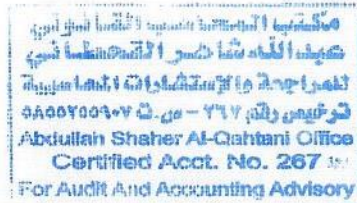
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)
 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
 ترخيص رقم (٣٥٠١)
 بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيلان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٦١,٥٥٥,٠٠	٦٦٦,٧٥٤,٠٠	٦٦,٣٣١,٠٠	٥٧٤,٣٣٥,٠٠	٢٦,٠٨٨,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة احسان
٩,٥٠٠,٠٠	٦,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٤٠٠,٠٠		اشتراقات الأعضاء
٢٨٦,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية - إفطار صائم
٤٠,٠٠٠,٠٠	٥,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٨٠٠,٠٠		تبرعات عينية - أصول ثابتة
٣٠٦,٠٨٣,٠٠	٢٨٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣,٥٠٠,٠٠	(١٣)	إيرادات اخري
١,٤٦٩,٠٠	٣٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٢,٠٠		تبرعات تخفيض إلترام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٦,٢٧٥,٠٠)	٤٣٦,٢٧٥,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
١,٣٠٥,٢٧٢,٠٠	١,٠٠٢,٨٣٦,٠٠	٥٣,٩٣١,٠٠	١٧٨,٠٦٠,٠٠	٧٧٠,٨٤٥,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٤٥٠,٨٥٠,٠٠)	(٤٧٦,٧٥١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٦,٧٥١,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٨٦,٦٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات عينية (أفطار صائم)
(٤١,٢١٨,٠٠)	(٥٤,١٨٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤,١٨٨,٠٠)	(١٥)	مصروفات الاوقاف
(١٣٧,١٣٥,٠٠)	(١٨٣,٢٨٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٣,٢٨٨,٠٠)	(١٦)	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
(١١٤,٢٢٢,٠٠)	(١١٧,٣٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٧,٣٠٣,٠٠)	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠,٣٩٧,٠٠)	(٩,٢٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٢٢١,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	(٧)	استهلاك أصول الأوقاف
(١,١٩٦,٤٨٧,٠٠)	(٩٩٦,٧٥١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٦,٧٥١,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٠٨,٧٨٥,٠٠	٦,٠٨٥,٠٠	٥٣,٩٣١,٠٠	١٧٨,٠٦٠,٠٠	(٢٢٥,٩٠٦,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	١,٦٥١,٦٠٨,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠	٥,٠١٩,٩٩٢,٠٠	٣,٣٢٢,٦٤٧,٠٠	٢٧١,٦٤٣,٠٠	١,٤٢٥,٧٠٢,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

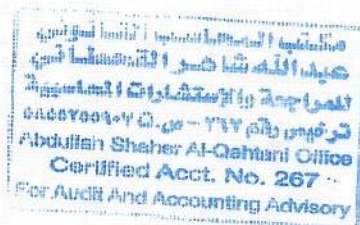
ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٠٨,٧٨٥,٠٠٠	٦,٠٨٥,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٣٩٧,٠٠٠	٩,٢٢١,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠٠	(٩,٣٧٨,٠٠٠)	التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى
٠,٠٠٠	(٥٣,٧٠٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٢٧٥,١٨٢,٠٠٠	١١٣,٩٧٨,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٦,٥٣٩,٠٠٠)	(٨,٤٢٠,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٠,٠٠٠	(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٤٦,٥٣٩,٠٠٠)	(٢٠,٨٢٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٢٢٨,٦٤٣,٠٠٠	٩٣,١٥٨,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٢٠١,٢٢٢,٠٠٠	٤٢٩,٨٦٥,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٢٩,٨٦٥,٠٠٠	٥٢٣,٠٢٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (١) : الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الرصيد القفوي في		مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة	البيانات
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	الاستهلاك	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	سيارات أجهزة تكيف أجهزة والات اثاث وفرشوات الإجمالي
٣٢٠,٠١٠,٠٠٠	٢٤٠,٠١٠,٠٠٠	١٢١,٤٩٩,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٥٣,٤٩٩,٠٠٠	١٨٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥,٥٠٠,٠٠٠	%٢٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥٣٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٤٩,٠٠٠	٥٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٥٠,٠٠٠	%١٥	
١,٢٧٧,٠٠٠	٨,٩٩١,٠٠٠	١٥,٧٨٨,٠٠٠	٧٠٦,٠٠٠	١٥,٠٨٢,٠٠٠	٢٤,٧٧٩,٠٠٠	٨,٤٢٠,٠٠٠	١٦,٣٥٩,٠٠٠	%١٥	
٥,٠٢٢,٠٠٠	٤,٥٠٧,٠٠٠	٣٨,٨٣٣,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	٣٨,٣١٨,٠٠٠	٤٣,٣٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣,٣٤٠,٠٠٠	%١٠	
٣٨,٣٠١,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٢١,٤٦٩,٠٠٠	٩,٢٢١,٠٠٠	٢١٢,٢٤٨,٠٠٠	٢٥٨,٩٦٩,٠٠٠	٨,٤٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٥٤٩,٠٠٠		

مكتب المحاسبة العامة في
بيش - جازان
المراجعين والمراجعين المحترمين
٢٠٢٣/٠١/٠١ م - ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
Abdullah Shahr Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

(٨)

إيضاح رقم (٧): أصول الأوقف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

الرصيد النظري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠١/٠١	البيسان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٩,٠٠٠,٠٠٠	أراض وقف	
٢,٥٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مباني وقف	
٣,٨٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي	

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
البيسان - جازان - المملكة العربية السعودية
رقم ترخيص رقم ٢١٧ - ٥٥٤٥٢٥٩١٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghannani Office
Certified Accot. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٠١) بتاريخ ٠٦ / ٠٦ / ٢٠٢٠م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .
سريان الترخيص : الترخيص ساري حي ٠٢ / ١١ / ٢٠٢٤ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ٢- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم لأولي الامر .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله تعالي ونشر العلم النافع .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

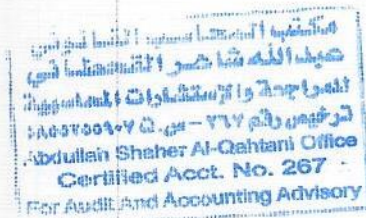
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن اعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اعداد 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 بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 واصول 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 واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات / الايرادات :

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 بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد 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 .

المصاريف :

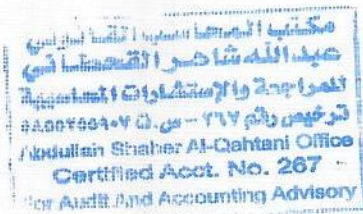
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخسوم بالعملة 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 السجلات والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(11)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي عام د / ١٦١١١٩
مصرف الراجحي وقف د / ٢٧٨٨٨٩
المجموع

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٥٨٥,٠٠	٢٥٢١١١,٠٠
٤١٦٢٨٠,٠٠	٢٧٠٩١٢,٠٠
٤٢٩,٨٦٥,٠٠	٥٢٣,٠٢٣,٠٠

٥- أرصدة مدينة اخري :

البيان

عهدة مؤقتة
مدينون تجاريون
ذمم عاملين
المجموع

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٢,٩٣٨,٠٠
٠,٠٠	١,٤٤٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٩,٣٧٨,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

شركة المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاه وشركاه
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. د. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(12)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥٠,٧٤١,٠٠	٦٦٣,١٤١,٠٠
٦٥٠,٧٤١,٠٠	٦٦٣,١٤١,٠٠

مشروع مبنى وقف الام
المجموع

٩- مصروفات مستحقة :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

اتعاب مهنية مستحقة
المجموع

١٠- صافي الاصول:

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي		المقيدة	المقيدة
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	١,٦٥١,٦٠٨,٠٠
١٠٨,٧٨٥,٠٠	٦,٠٨٥,٠٠	٥٣,٩٣١,٠٠	١٧٨,٠٦٠,٠٠	(٢٢٥,٩٠٦,٠٠)
٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠	٥,٠١٩,٩٩٢,٠٠	٣,٣٢٢,٦٤٧,٠٠	٢٧١,٦٤٣,٠٠	١,٤٢٥,٧٠٢,٠٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول
رصيد آخر المدة

مكتب المحاسبة والمراجعة
شركة المحاسبة والمراجعة
للحسابات والامانة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(13)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في م٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في م٢٠٢٣/١٢/٣١	المحرك خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في م٢٠٢٣/٠١/٠١	بيان
٩٣,٥٨٣,٠٠	١٣٠,١٣٩,٠٠	(٣٩٩,٣٧٩,٠٠)	٤٣٥,٩٣٥,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	إفطار صائم
٠,٠٠	١٤,٦٩٨,٠٠	(٢٠,٤٠٢,٠٠)	٣٥,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات دعم برامج وانشطة عامة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٨٠٠,٠٠)	٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات دعم برامج للجاليات
٠,٠٠	٢٨,٣٠٦,٠٠	(١١,٦٩٤,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج الدعوة الالكترونية من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي عن طريق منصة احسان
٠,٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برامج جامع الراجحي مدعوم من الشيخ عبدالله الراجحي
٩٣,٥٨٣,٠٠	٢٧١,٦٤٣,٠٠	(٤٣٦,٢٧٥,٠٠)	٦١٤,٣٣٥,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

الرصيد في م٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في م٢٠٢٢/١٢/٣١	المحرك خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في م٢٠٢٣/٠١/٠١	بيان
٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠	ارض و مباني الوقف
٣٧,٧١٦,٠٠	٩١,٦٤٧,٠٠	(١٢,٤٠٠,٠٠)	٦٦,٣٣١,٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠	تبرعات نقدية للاوقاف
٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠	٣,٣٢٢,٦٤٧,٠٠	(١٢,٤٠٠,٠٠)	٦٦,٣٣١,٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠	المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٢٦,٢٠٦,٠٠٠	٢٦,٠٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٠٨٨,٠٠٠	تبرعات نقدية عامة
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات لبرنامج الدروس والدورات
٤٦٧,١٣٣,٠٠٠	٤٣٥,٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٥,٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
٠,٠٠٠	٣٥,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات دعم برامج وانشطة
٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات دعم برامج للجاليات
٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برامج جامع الراجحي مدعوم من الشيخ عبدالله الراجحي
٣٧,٧١٦,٠٠٠	٦٦,٣٣١,٠٠٠	٦٦,٣٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات أوقاف
٦٦١,٥٥٥,٠٠٠	٦٦٦,٧٥٤,٠٠٠	٦٦,٣٣١,٠٠٠	٥٧٤,٣٣٥,٠٠٠	٢٦,٠٨٨,٠٠٠	المجموع

١٢- دعم منصة احسان :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشروع تأسيس وحدة الدعوة الالكترونية- مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة احسان
٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٣- إيرادات أخرى :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٠٦,٠٨٣,٠٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠٠		ايجارات
٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		بيع خرده
٣٠٦,٠٨٣,٠٠٠	٢٨٣,٥٠٠,٠٠٠		المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
المراجحة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٧٥٥١٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧,٨٩٧,٠٠	٣٨,٥٧٠,٠٠
٢,٦٨٠,٠٠	٣,٩٠٥,٠٠
٢,٠٣٣,٠٠	٢,٥٧٢,٠٠
٣٢,٢٢١,٠٠	٠,٠٠
٣٧٥,٠١٩,٠٠	٣٩٩,٣٧٩,٠٠
٠,٠٠	١٣,٠٦١,٠٠
٠,٠٠	١١,٦٩٤,٠٠
٠,٠٠	٦,٢٧٩,٠٠
١,٠٠٠,٠٠	٢٢٩,٠٠
٠,٠٠	١,٠٦٢,٠٠
٤٥٠,٨٥٠,٠٠	٤٧٦,٧٥١,٠٠

البيان

مصروفات برامج الجاليات
دروس علمية و محاضرات
المصلي المتقل
دورات علمية
إفطار صائم
برنامج علمي ولا تتركني
مصروفات مشروع تاسيس الدعوة الالكترونية مدعوم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
برنامج العلم الواجب تمكين ٢
المسئولية الاجتماعية
برامج شبابية
المجموع

١٥ - مصاريف الاوقاف :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٧٠٠,٠٠	٣١٥٠٠,٠٠
١٣٥١٨,٠٠	١٥٢٨٣,٠٠
٠,٠٠	٦٨٠٤,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠
٤١,٢١٨,٠٠	٥٤,١٨٧,٠٠

البيان

رواتب واجور
صيانة وإصلاح
مصاريف كهرباء
رسوم
المجموع

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٠٠٠,٠٠	١٣٠,٨١٦,٠٠
٤٤,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٢,٨٤٦,٠٠	٢٢,٢٣٠,٠٠
٢,٩١٠,٠٠	٦,٦٤٠,٠٠
٠,٠٠	٦,٣٦٥,٠٠
٥,٩٢٥,٠٠	٦,٠٦٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٤٥٠,٠٠
٦,٠٥٤,٠٠	٧,٧٢٧,٠٠
١٣٧,١٣٥,٠٠	١٨٣,٢٨٨,٠٠

البيان

أجور ورواتب
مكافآت وحوافز
صيانة وإصلاح
دعايا وإعلان
مستلزمات مكتبية
محروقات
مصروفات تكريم المانحين
مصروفات اعاشة الداعية
المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
المراجحة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ١٧٥٥٤٠١٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit and Accounting Advisory

(16)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,١٠٠,٠٠	٨١,٤٦٦,٠٠	أجور ورواتب
١,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	هاتف و نت
١,٢٢٧,٠٠	٢٠٠,٠٠	مستهلكات اخري
٤,٢٨٠,٠٠	١,٤٠٣,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٢٩٩,٠٠	٦,٢١٨,٠٠	قرطاسية
٦,١٥٠,٠٠	٧٢٤,٠٠	مصروفات ضيافة
١٦٠,٠٠	٣٠,٠٠	صيانة أجهزة
٢,٤٥٠,٠٠	٥٨٠,٠٠	دعاية وإعلان
٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم وإشتراكات
١,٨١٠,٠٠	١,٤٠٣,٠٠	مطبوعات
٧,٢١١,٠٠	٦,٦١٧,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تدريب و تأهيل
١,٤٩٥,٠٠	٠,٠٠	نقل و شحن
٥٠,٠٠	٠,٠٠	محروقات
٠,٠٠	٣٧٢,٠٠	مواد التنظيف
٠,٠٠	٥,٠٦٠,٠٠	رسوم إدارية
٠,٠٠	١,٤٣٠,٠٠	مصاريف صيانة - سيارات
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
١١٤,٢٢٢,٠٠	١١٧,٣٠٣,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٨) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠/٢٥/١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٩) الأحداث اللاحقة :

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

