



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران  
ترخيص رقم (٣١٣٨)  
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 بنجران كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

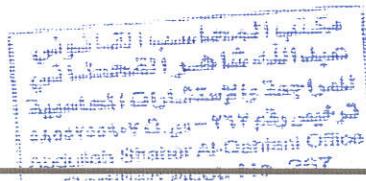
أساس الرأي :-

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 لمعايير 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(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 او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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.

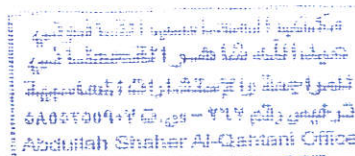
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقديم 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 خلصنا 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقديم 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 - **العالمية** - مركزين نايت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
- الموقع الإلكتروني : [www.ashaherq.com](http://www.ashaherq.com) البريد الإلكتروني : [info@ashaherq.com](mailto:info@ashaherq.com)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

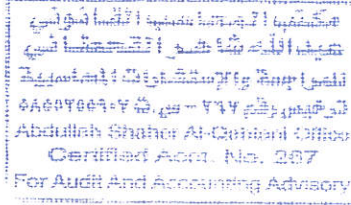
خميس مشيط في : ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٣ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

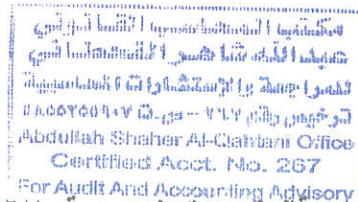
ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - 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		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٨٧,٦٥٤,٠٠	١٢٧,٧١٩,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٥٠٠,٠٠	١٧,٦٥٠,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما
١٨٩,١٥٤,٠٠	١٥٢,٢٦٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٧,٣١٣,٤٨٩,٠٠	٦,٩٢٠,٨٣٧,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٧,٣١٣,٤٨٩,٠٠	٦,٩٢٠,٨٣٧,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٥٠٢,٦٤٣,٠٠	٧,٠٧٣,١٠٦,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات مقدمة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٢٠,٠٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠,٠٠٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
٧,٤١٦,١٣٩,٠٠	٧,٠٠٧,٣٤٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩,٤٥٠,٠٠	٤٢,٩٥٨,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
١٧,٠٥٤,٠٠	١٧,٠٥٤,٠٠		صافي أصول أوقاف
٧,٤٨٢,٦٤٣,٠٠	٧,٠٦٧,٣٥٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٥٠٢,٦٤٣,٠٠	٧,٠٧٣,١٠٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

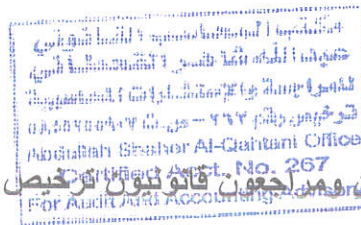


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران  
ترخيص رقم (٣١٣٨)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
١٤٦,٧١١,٠٠	٢٣٦,٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٩٩٣,٠٠	٥١,٠٨٢,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
٣,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية ( مواد غذائية )
٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية ( أصول ثابتة )
٦٠,٠٠٠,٠٠	٢٨٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) دعم منصة إحسان
٣٩٠,٠٠٠,٠٠	٣٨٠,٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٠,٦٣٣,٠٠	إيرادات أخرى (إيجارات)
٦٦,٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	اشتراكات أعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٧,٧٨٥,٠٠)	٥٦٧,٧٨٥,٠٠	(١-٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٦٩٥,٠٤٩,٠٠	٩٩٣,٠٠٨,٠٠	٠,٠٠	(٦,٤٩٢,٠٠)	٩٩٩,٥٠٠,٠٠	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر :</b>
(٣٣٦,٤٧٦,٠٠)	(٧٢١,٤٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢١,٤٨٥,٠٠)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
(٤,٥٠٠,٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	مصروفات زكاة
٠,٠٠	(٨٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٠٠٠,٠٠)	مصروفات عينية
(٥,٧٩٩,٠٠)	(٣٧,٥٢٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧,٥٢٤,٠٠)	(١٢) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
(٦٦,٦٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
(٢٥,٤٥٠,٠٠)	(٦٨,٥٢٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٥٢٨,٠٠)	مصروفات جمع أموال
٠,٠٠	(٥,٦٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٦٣٢,٠٠)	مصاريف إستثمار
٠,٠٠	(٣٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٦,٠٠)	مصاريف الحوكمة
(٥٩,٤٠٦,٠٠)	(٨٨,٥٣١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٨,٥٣١,٠٠)	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
(٤٠٨,٥٨٤,٠٠)	(٣٩٦,٢٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩٦,٢٨٩,٠٠)	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٠٦,٨٥٣,٠٠)	(١,٤٠٨,٢٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٨,٢٩٥,٠٠)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٢١١,٨٠٤,٠٠)	(٤١٥,٢٨٧,٠٠)	٠,٠٠	(٦,٤٩٢,٠٠)	(٤٠٨,٧٩٥,٠٠)	<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>
٧,٦٩٤,٤٤٧,٠٠	٧,٤٨٢,٦٤٣,٠٠	١٧,٠٥٤,٠٠	٤٩,٤٥٠,٠٠	٧,٤١٦,١٣٩,٠٠	<b>رصيد صافي الأصول في أول العام</b>
٧,٤٨٢,٦٤٣,٠٠	٧,٠٦٧,٣٥٦,٠٠	١٧,٠٥٤,٠٠	٤٢,٩٥٨,٠٠	٧,٠٠٧,٣٤٤,٠٠	<b>رصيد صافي الأصول في نهاية العام</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

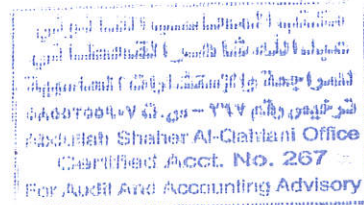


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران  
ترخيص رقم (٣١٣٨)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢١١,٨٠٤,٠٠)	(٤١٥,٢٨٧,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٠٨,٥٨٤,٠٠	٣٩٦,٢٨٩,٠٠	إهلاكات أصول ثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١٣,١٦٨,٠٠	(١٦,١٥٠,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٤٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة دائنة
٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في إيرادات مقدمة
٠,٠٠	(٦,٩٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٦٩,٠٣٠,٠٠)	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١١٦,٩١٨,٠٠	(٥٦,٢٩٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣٠,٥٠٠,٠٠)	(٣,٦٣٧,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٣٠,٥٠٠,٠٠)	(٣,٦٣٧,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)</u>
٨٦,٤١٨,٠٠	(٥٩,٩٣٥,٠٠)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠١,٢٣٦,٠٠	١٨٧,٦٥٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها





(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

التكويين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣١٣٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠ هـ والصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ . .

أهداف الجمعية

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

١- نشر العلم الشرعي، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة و معاملته و أخلاقاً، مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك.

٢ - دعوة (الوافدين غير المسلمين ) للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم ، و ( الوافدين المسلمين ) من خلال تبصيرهم بأمور دينهم، وتصحيح مخالقاتهم العقدية، من خلال إقامة البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك كبرامج الحج والعمرة، واطفار الصائم ، و معايدة الجاليات، وكسوة الشتاء ، وسقيا الماء ، وما في قحكمها.

٣ - ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل، من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لأولي الأمر ، ونشر الوسطية والإعتدال، وتعزيز الأمن المكري، وحماية المجتمع من الغلو والتطرف، ومن الإفراط والتفريط، وتعزيز اللحمة الوطنية، والإلتزام والمواطنة، وحماية النشء من الأفكار المنحرفة، من خلال البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك وتستهدف جميع افراد المجتمع .

٤ - استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها، في نشر العلم الشرعي، وفي الدعوة الى الله عز وجل في جميع مجالاتها، وفي تحقيق

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الإلتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعياري المنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

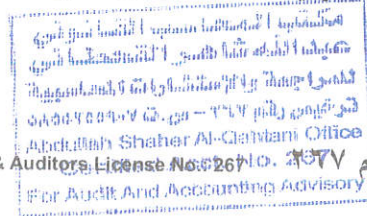
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

#### الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .

#### 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 .

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### الأصول المقيدة :

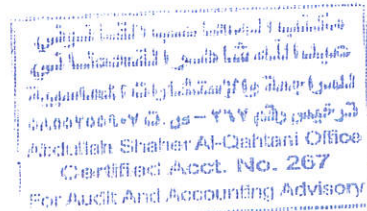
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### 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 بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

#### المصاريف :

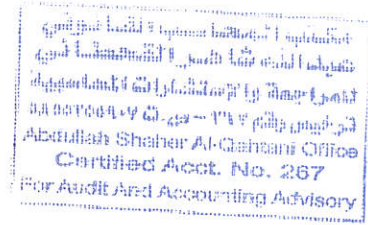
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لديد الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم 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 برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨,٠٢٣,٠٠	٣٧,٥١٧,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٠٥٦٠٨٠١٠٠٠٠٥٤٨
١٢,١٧١,٠٠	١٢,٢٧٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٧٦٠٨٠١٠٤٤٨٠١٧
١,١٠٤,٠٠	١,٩٩٩,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٧٦٠٨٠١٠٤٤٨٠٢٥
٢,٥٢٦,٠٠	١١,١٣٧,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٧٦٠٨٠١٠٤٤٨٠٣٣
٢٨١,٠٠	٢٨١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٠٥٦٠٨٠١٠٠٦٠٩٩٧
٣,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٠٥٦٠٨٠١٠٠٦٠٣٣٦
٦,٦٦٩,٠٠	٦,٦٦٩,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٠٥٦٠٨٠١٠٠٦٠٨٨٠
١,٢٦١,٠٠	١,٣٩٠,٠٠	بنك الإنماء د / ٦٨٢٠٠٨٨٣٨٨٤٠٠٠
١١,٠٣١,٠٠	٦,١١٥,٠٠	البنك الأهلي د / ٤٣٢٨٤٦١٥٠٠٠١٠٧
٤,٥٨٥,٠٠	٥٠,٣٣٧,٠٠	بنك الجزيرة د / ١٠٤٩٥٠٠٨٨١١٠٠١
١٨٧,٦٥٤,٠٠	١٢٧,٧١٩,٠٠	المجموع

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠٠,٠٠	١٧,٦٥٠,٠٠	ذمم عاملين
١,٥٠٠,٠٠	١٧,٦٥٠,٠٠	المجموع

المحاسبين القانونيين  
شركة المحاسبين القانونيين  
ش.م.ع. ٢٦٧ - ٤٠٥٢٥٩٠٠٠  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجنان  
ترخيص رقم (٣١٣٨)  
نجران - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للحسابات العامة والتدقيق  
بمقر الجمعية - ص.ب. ٦٦٧  
Abdullah Shahr Al-Qasbi Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advices.

ايضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :-

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	الرصيد في		استهلاكات	إضافات	الرصيد في	البيان	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/٠١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/٠١		
١٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	أراضي	
٥٠٣٨٥٠٠٠	٤٧٥٣٣٠٠٠	٠	٢٠٩١٥٠٠	٧١٣٠٠٠٠٠	٠	٠	٧١٣٠٠٠٠٠٠	٧١٣٠٠٠٠٠٠٠٠	مباني	
٤٢٦٢٩٠٠٠	١٠٠٠	٤٣٧٤٦٠٠٠	٣٩٤٨٣٠٠٠	٤٣٧٤٦١٠٠٠	٠	٠	٤٣٧٤٦١٠٠٠	٤٣٧٤٦١٠٠٠	أثاث مكاتب	
٢٦٦٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	٤٤١٢٩٩٠٠٠	٤٦٧٩٠٠٠٠٠	٠	٠	٤٦٧٩٠٠٠٠٠	٤٦٧٩٠٠٠٠٠	سيارات	
١٠٠٠	١٠٠٠	٠	٤١٥٦٤٧٠٠٠	٤١٥٦٤٨٠٠٠	٠	٠	٤١٥٦٤٨٠٠٠	٤١٥٦٤٨٠٠٠	أجهزة كهربائية	
٣١٦٩٠٠٠	١٧٨٠٠٠٠٠	٣٧٧٤٠٠٠	٢٣٨٥٠٠٠	٥٥٥٤٠٠٠	٠	٠	٥٥٥٤٠٠٠	٥٥٥٤٠٠٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
٢٣٩٥٠٠٠	٣٧٨٠٠٠٠	٨٦٤٥٠٠٠	٢٢٣٧٠٠٠	٩٠٢٣٠٠٠	٠	٢٢٠٠٠٠	٨٨٠٣٠٠٠	٨٨٠٣٠٠٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
٢٨١٧٠٠٠	٤٩٨٥٠٠٠	١٤٤٩٠٠٠	٤٩٧٠٠٠	٦٤٣٤٠٠٠	٠	٣١٢٠٠٠٠	٣٣١٤٠٠٠	٣٣١٤٠٠٠	أدوات وأجهزة عرض	
١٠٠٠	١٠٠٠	٦٢٩٢٧٨٠٠٠	٠	٦٢٩٢٧٨٠٠٠	٠	٠	٦٢٩٢٧٩٠٠٠	٦٢٩٢٧٩٠٠٠	الات ومكانين	
٢٣٦٨٠٠٠	٣٩٨٠٠٠٠٠	١٩٩٠٠٠٠٠	٢٣٨٨٠٠٠	١٧٥١٢٠٠٠	٠	٠	٢٣٨٨٠٠٠٠	٢٣٨٨٠٠٠٠	لوحات إعلانية	
٢٠٣٠٠٠	٧٠٠٠	٢٠١٠٠٠	٢٠١٠٠٠	٨٠٤٠٠٠	٠	٠	٨٠٤٠٠٠	٨٠٤٠٠٠	الات ومعدات مكتبية	
٣٥٠١٠٠٠	٢٣٥٩٠٠٠	١٣٩١٠٠٠	١٤٢٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠	٠	٠	٤٧٥٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠	خزن حديدية	
١٠٠٠٠٠	٢٣٥٠٠٠	١٥١٠٠٠	٨٩٠٠٠	٤٨٣٠٠٠	٠	٢٩٧٠٠٠	١٨٩٠٠٠	١٨٩٠٠٠	عدد أدوات	
٥٩٧٥٣١٩٠٠٠	٥٦٣٧٤٨١٠٠٠	٢٨٠٨٤٦١٠٠٠	٢٤٧٠٢٢٣٠٠٠	٨٤٤٥٩٤٢٠٠٠	٠	٠	٨٤٤٥٩٤٢٠٠٠	٨٤٤٥٩٤٢٠٠٠	إتفاقيات في ملك الغير	
٧٣١٣٤٨٩٠٠٠	٦٩٢٠٨٣٧٠٠٠	٤٧٩٧٩٧٤٠٠٠	٣٩٦٢٧٨٩٠٠٠	١١٧١٨٨١١٠٠٠	٠	٣٦٣٧٠٠٠	١١٧١٥١٧٤٠٠٠	١١٧١٥١٧٤٠٠٠	الإجمالي	

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب تدقيق و مراجعه
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

المحاسبين القانونيين  
المملكة العربية السعودية  
Abdullah Shafer & Company  
Abdullah Shafer & Company  
Certified Acct. No. 267  
Legal Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:					البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي		المقيدة	غير المقيدة	
٧,٦٩٤,٤٤٧,٠٠	٧,٤٨٢,٦٤٣,٠٠	١٧,٠٥٤,٠٠	٤٩,٤٥٠,٠٠	٧,٤١٦,١٣٩,٠٠	رصيد أول المدة
(٢١١,٨٠٤,٠٠)	(٤١٥,٢٨٧,٠٠)	٠,٠٠	(٦,٤٩٢,٠٠)	(٤٠٨,٧٩٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٧,٤٨٢,٦٤٣,٠٠	٧,٠٦٧,٣٥٦,٠٠	١٧,٠٥٤,٠٠	٤٢,٩٥٨,٠٠	٧,٠٠٧,٣٤٤,٠٠	المجموع

١/٨- صافي الأصول المقيدة :					البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرج خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٠٠٠,٠٠)	٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٧٣٣,٠٠)	١٢,٧٣٣,٠٠	٠,٠٠	برنامج التأصيل العلمي ( متون )
٠,٠٠	٦,٦٠٨,٠٠	(٣٣,٣٩٢,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متون النسائي - دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميع الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الزكاة الشرعية
٠,٠٠	٧,٣٥٠,٠٠	(٩٤,٩١٠,٠٠)	١٠٢,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مجموعة العطر للتجارة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متون العلمي - دعم مجموعة العطر للتجارة
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مكارم - دعم مؤسسة صالح ثويني الثنيان الخيرية
٤٩,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٤٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٩,٤٥٠,٠٠	كفالة طلاب وطالبات العلم - منصة احسان
٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	(٩١,٠٠٠,٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - أداء عمرة للمحتاجين
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧,٣٠٠,٠٠)	٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - برنامج مكارم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠)	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - سقيا الماء
٤٩,٤٥٠,٠٠	٤٢,٩٥٨,٠٠	(٥٦٧,٧٨٥,٠٠)	٥٦١,٢٩٣,٠٠	٤٩,٤٥٠,٠٠	المجموع

Abdullah Shaher  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

## ٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م			البيان	
	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة		التبرعات غير المقيدة
١٧,٩٥٦,٠٠	١٨,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧٨٤,٠٠	التبرع العام
٣٩,٤٧٥,٠٠	٣٢,٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٢٩٨,٠٠	الاستقطاع الشهري
٧٤,٣٨٠,٠٠	١٠٢,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٢,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مجموعة العطر للتجارة
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متون العلمي - دعم مجموعة العطر للتجارة
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مكارم - دعم مؤسسة صالح ثويبي الفتيان الخيرية
٤,٩٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم منصة تبرع - برنامج متون العلمي
٩,٨٩٤,٠٠	١٢,٧٣٣,٠٠	٠,٠٠	١٢,٧٣٣,٠٠	٠,٠٠	برنامج التأصيل العلمي ( متون )
١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متون النسائي
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متون النسائي - دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميع
١٤٦,٧١١,٠٠	٢٣٦,٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٩٩٣,٠٠	٥١,٠٨٢,٠٠	المجموع

## ١٠- دعم منصة إحسان :

الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م			البيان	
	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة		التبرعات غير المقيدة
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة طلاب وطالبات العلم
٠,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - أداء عمرة للمحتاجين
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - برنامج مكارم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - سقيا الماء
٦٠,٠٠٠,٠٠	٢٨٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

شهادة  
تدقيق  
لحسابات  
تدقيق  
رقم ٢٦٧ - ج. ٤٠٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

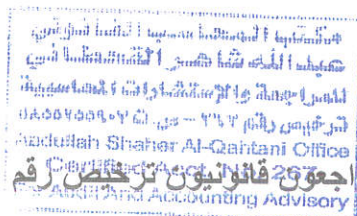
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

## ١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٤٩٠,٠٠٠	١٣٩,٧٤٠,٠٠٠	البرامج الدعوية والعلمية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات نقدية
٧٥,٩٣١,٠٠٠	٩٤,٩١٠,٠٠٠	إفطار صائم
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إفطار صائم - دعم مجموعة العطر للتجارة
٢٩,١١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج غراس الطفولة
٣٣,٠٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج التأصيل العلمي ( متون )
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المسابقة الرمضانية
٥٧,٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج متون النسائي
٠,٠٠٠	٣٣,٣٩٢,٠٠٠	برنامج متون النسائي - دعم مؤسسة عبدالعزيز محمد الجميح الخيرية
٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٥,٠٠٠	برنامج المتون العلمية
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	برنامج متون العلمي - مجموعة العطر للتجارة
٢١,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع المصليات المتنقلة
١٠,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة طلاب وطالبات العلم - منصة إحسان
٤,٩١٢,٠٠٠	٨٩٢,٠٠٠	مصروفات منصة تبرع - برنامج متون العلمي
٠,٠٠٠	٦٣,٢٤٦,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة طلاب و طالبات العلم
٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - أداء عمرة للمحتاجين
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٢٧,٣٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - برنامج مكارم - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - سقيا الماء
٣٣٦,٤٧٦,٠٠٠	٧٢١,٤٨٥,٠٠٠	المجموع

## ١٢ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٣٧,٥٢٤,٠٠٠	مهام ومنافع وخدمات محملة على النشاط
٠,٠٠٠	٣٧,٥٢٤,٠٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنجران

ترخيص رقم (٣١٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٤٧٥,٠٠	٤٨,٩٠٨,٠٠	أجور ورواتب
٥,٢١٥,٠٠	٧,٠٥٧,٠٠	إصلاح وصيانة
٤,٤٥٩,٠٠	١,٧٧٣,٠٠	كهرباء ومياه وصرف صحي
٣,٧٦١,٠٠	٣,٦١٩,٠٠	بريد وهاتف
١,١٤٦,٠٠	٢,١٨٢,٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٦٧١,٠٠	٠,٠٠	وقود سيارات
١,٩٢٥,٠٠	١,٣٨٩,٠٠	نظافة وبوفيه
٦٥١,٠٠	٠,٠٠	ضيافة
١,٠٠٠,٠٠	٩٩,٠٠	دورات تدريب وتأهيل
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	مخالفات مرورية
٢,٠٩٥,٠٠	٥,٧٠٤,٠٠	تأمين سيارات
٢,٨٥٣,٠٠	٠,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣٤٥,٠٠	١,٧٥١,٠٠	رسوم بنكية
١,٦٧٠,٠٠	٠,٠٠	التقرير السنوي
٠,٠٠	٣,٤٣١,٠٠	مصروفات توثيق وإشتراكات
٦٩٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حوكمة
٤٤٦,٠٠	٥١٨,٠٠	مصروفات نثرية
٥٩,٤٠٦,٠٠	٨٨,٥٣١,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٣ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٣ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٥) 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.

