



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

ترخيص رقم (٣٥٦٨)

صبيا - 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: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢١)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع 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 فان القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة 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 .

مركزنا الرئيسي في الرياض  
شيفت الله شاخر المحاسبين  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit and Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٥٦٧٨  
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  
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



( ٢ )

**مسؤوليات 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 فإننا 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 معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

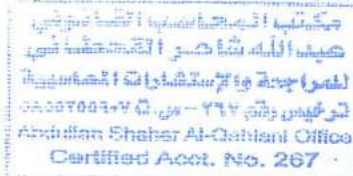
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث 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 الإفصاحات 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.

-تقويم 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 ابلغنا 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 أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

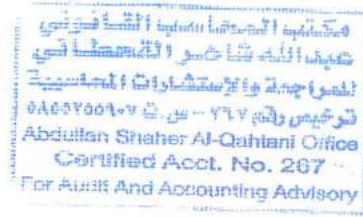
خميس مشيط في : ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٦ / ١١ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

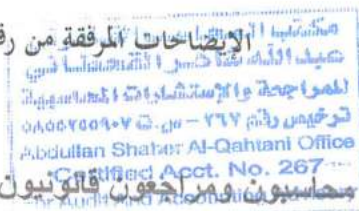
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦٧٠,٢٤٣,٠٠	٥٦٥,٠٩٨,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(٥)	إرصدة مدينة أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦)	إيرادات مستحقة
٦٧٥,٢٤٣,٠٠	٥٧٠,٠٩٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٠٥,٩٢٢,٠٠	٤٤٩,٦٣٧,٠٠	(٧)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٤,١٥٢,٠٠	٣٣,٨٤٨,٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٥٣٠,٠٧٤,٠٠	٤٨٣,٤٨٥,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٤,١٣٩,٩٨٤,٠٠	٣,٩٢٨,٥٢٤,٠٠	(٩)	أصول أوقاف (بالصافي)
١٣٦,٠٣٦,٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٤,٢٧٦,٠٢٠,٠٠	٤,٠٦٤,٥٦٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٤٨١,٣٣٧,٠٠	٥,١١٨,١٤٣,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
١١,٥١٤,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	(١١)	مصرفات مستحقة
٤,٨٨٥,٠٠	٣,١١٨,٠٠	(١٢)	إيرادات مقدمة
١٦,٣٩٩,٠٠	١٠,٠١٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦,٣٩٩,٠٠	١٠,٠١٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٣)	صافي الأصول:
٤,٧٧١,٣٢١,٠٠	٤,٨٨٣,٣٩٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٨,٨٨٨,٠٠	٠,٠٠	(١/١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٢٤,٧٢٩,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	(٢/١٣)	صافي أصول أوقاف
٥,٤٦٤,٩٣٨,٠٠	٥,١٠٨,١٢٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٤٨١,٣٣٧,٠٠	٥,١١٨,١٤٣,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

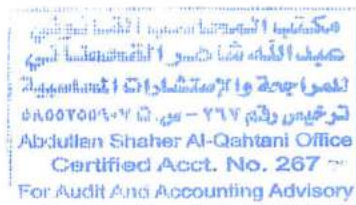
٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥١,٢٧٥,٠٠	٦٩,٠٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩,٠٩٦,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٣٠١,٠١٥,٠٠	٤٤١,٠٠	٠,٠٠	٤٤١,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٠٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	تبرعات نقدية مقيدة
١٦٩,٨٦٠,٠٠	٧٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	منح حكومية
٦٦,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات منصة احسان
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الوقف الخيري
٢,٦٠٠,٠٠	٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٤٠٠,٠٠		تبرعات عينية - سيارة
١٨,٠٣٨,٠٠	١٠,٥٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٥٩,٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٠,٠٠٠,٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠		إيرادات أخرى . إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥٨,٥٩٩,٠٠)	٥٥٨,٥٩٩,٠٠	(١/١٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٢٤٥,٢٥٨,٠٠	٢٤٥,٢٩٦,٠٠	٠,٠٠	(٤٨١,٣٥٨,٠٠)	٧٢٦,٦٥٤,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات و الخسائر :
٣٧١,٢٢٤,٠٠	٤٨٧,٦٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٧,٦٩٧,٠٠	(١٧)	مصروفات الأنشطة والبرامج
١٠٢,٣٩٠,٠٠	٤,٠٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٨٢,٠٠	(١٨)	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠		مصروفات الوقف - صيانة
١٥٣,٣٤٦,٠٠	١٣٧,٣٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٧,٣٣١,٠٠	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٨٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		ديون مشكوك في تحصيلها
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠		مصاريف حوكمة
٣٨,١٩٩,٠٠	٦٠,٧٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٧٣٥,٠٠	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
١٠,٨١٥,٠٠	١٠,٣٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٣٠٤,٠٠	(٨)	اطفاء أصول غير ملموسة
٢١١,٤٦٠,٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠	(٩)	استهلاك أصول الأوقاف
(١,٥٧٠,٧٦٧,٠٠)	(٩٢٧,١٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٢٧,١٠٩,٠٠)		اجمالي المصروفات و الخسائر
(٣٢٥,٥٠٩,٠٠)	(٦٨١,٨١٣,٠٠)	٠,٠٠	(٤٨١,٣٥٨,٠٠)	(٢٠٠,٤٥٥,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠	٥,٤٦٤,٩٣٨,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	٤٦٨,٨٨٨,٠٠	٤,٧٧١,٣٢١,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
(١٥,٣٨٩,٠٠)	٣٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٤٧٠,٠٠	٣١٢,٥٣٠,٠٠		تسويات علي رصيد اول المدة
٥,٤٦٤,٩٣٨,٠٠	٥,١٠٨,١٢٥,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٨٣,٣٩٦,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



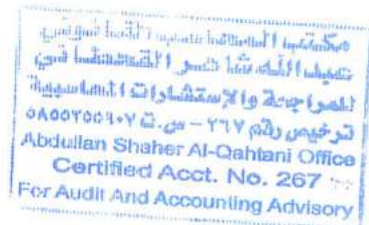
## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

صيبا - 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>
(٣٢٥,٥٠٩,٠٠٠)	(٦٨١,٨١٣,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٣٨,١٩٩,٠٠٠	٦٠,٧٣٥,٠٠٠	مصرفات إهلاكات الاصول الثابتة
١٠,٨١٥,٠٠٠	١٠,٣٠٤,٠٠٠	مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة
٢١١,٤٦٠,٠٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠٠	مصرفات إهلاكات الاصول الاوقاف
٦٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة مدينة اخري
١١,٥١٤,٠٠٠	(٤,٦١٤,٠٠٠)	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٤,٨٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
٠,٠٠٠	(١,٧٦٧,٠٠٠)	التغير في ارصدة ايرادات مقدمة
٦٢٩,٦٩٧,٠٠٠	(٤٠٥,٦٩٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٠٧,٩٢٠,٠٠٠)	(٤,٤٥٠,٠٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات أصول غير ملموسة
(١٢٧,٤٧٠,٠٠٠)	(٢٤,٤٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٥,٣٨٩,٠٠٠)	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	التغير في صافي الاصول
(١٥,٣٨٩,٠٠٠)	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التمويلية (٣)
٤٨٦,٨٣٨,٠٠٠	(١٠٥,١٤٥,٠٠٠)	(٣+٢+١)
١٨٣,٤٠٥,٠٠٠	٦٧٠,٢٤٣,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٦٧٠,٢٤٣,٠٠٠	٥٦٥,٠٩٨,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسني و النوع  
صنيا - جازان - المملكة العربية السعودية

(٧)

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات العام	رصيد في ٢٠٢٣/١/١	الاستهلاك	
٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الأرضي
٢٨١,٦٤٥,٠٠٠	٢٥٥,٩٦٥,٠٠٠	٣٨٦,٠٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٣٩,٠٣٥,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٢,٠٠٠,٠٠٠	%٤	مباني
٣٧٨,٨٩٠,٠٠٠	٣٠٣,٣١٢,٠٠٠	٣٤٧,١٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٥٧٨,٠٠٠	٢٧,١٣٩,٠٠٠	٦٥٠,٢٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٠,٢٩٠,٠٠٠	٦٥٠,٢٩٠,٠٠٠	%٢٠	تجهيزات مباني
٤٨٨٨١,٠٠٠	٢٨٧,٤٧٠,٠٠٠	٩٣٧,٥٣٠,٠٠٠	١٢٨,٠٢٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٦٣٠,٠٠٠	٢٠,١٧١,٥٠٠	١٢٢,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٥٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٥٢٥,٠٠٠	%٧٥	سيارات
١,٠٤٨,٠٠٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	٧,١٣١,٠٠٠	٨,١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,١٧٩,٠٠٠	٨,١٧٩,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة
٥٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٩,٠٠٠	١,٢٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وخدمات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٤,٩٠,٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٩١,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٩١,٠,٠٠٠	٤٤,٩١,٠,٠٠٠	%١٠	أثاث مكاتب
٤٣٧٧٧,٠٠٠	٣٨,٢٤٢,٠,٠٠٠	٤١,٣٣٩,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٥٣٥,٠,٠٠٠	٣٥,٧٠٤,٠,٠٠٠	٧٩,٤٨١,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٤٨١,٠,٠٠٠	٧٩,٤٨١,٠,٠٠٠	%١٢,٥	أجهزة حاسب الي وملحقاته
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٩,٩,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٩,٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠,٠٠٠	%١٠	لوحات إعلانية
٥٠٥,٩٢٢,٠,٠٠٠	٤٤,٩,٦٣٧,٠,٠٠٠	٦١,٠,٦٢٢,٠,٠٠٠	١٢٨,٠٢٥,٠,٠٠٠	٦,٠٧٣,٥,٠,٠٠٠	٦٧٧,٩٥٢,٠,٠٠٠	١,٠٠,٦,٠٩٩,٠,٠٠٠	١٢٨,٠٢٥,٠,٠٠٠	٤,٤٥٠,٠,٠,٠٠٠	١,١٨٣,٨٧٤,٠,٠٠٠	%٢٠	دورات وأجهزة العرض الإجمالي

إيضاح رقم (٨) الأصول غير ملموسة واطؤها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

الرصيد الدفري في		مجموع الإطفاء				التكلفة				نسبة	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات	إطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات العام	رصيد في ٢٠٢٣/١/١	الإطفاء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	البيسان
٥,٤١٧,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٩,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤١٦,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٣,٣٣	الخطة الاستراتيجية
١٨٧,٣٥٠,٠٠٠	٣٣,٨٤٧,٠,٠٠٠	٥,٧٠,٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٨٨,٠,٠٠٠	٨١٥,٠,٠٠٠	٣٩,٥٥٠,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠,٠٠٠	%٢٥	رخص برامج ومواقع الإجمالي
٢٤,١٥٢,٠,٠٠٠	٣٣,٨٤٨,٠,٠٠٠	٣٥,٧٠٢,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠,٣٠٤,٠,٠٠٠	٢٥,٣٩٨,٠,٠٠٠	٦٩,٥٥٠,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠,٠,٠٠٠	٤٩,٥٥٠,٠,٠٠٠		

مكتب المحاسبة العامة والبيانات المالية  
صنيا - جازان - المملكة العربية السعودية  
ش.م.س. ٢٦٢٢ - ٤٤٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahani Office  
Certified Aoclt. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صنيا - جازان - المملكة العربية السعودية

(٨)

إيضاح رقم (٩) أصول اوقف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

الرصيد التقري في				مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استحداث	استهلاكات العام	رصيد في ٢٠٢٣/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استحداث العام	إضافات العام	رصيد في ٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	استحداث العام			إضافات العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٤,١٩٠,٠٠٠	٤٠٤,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٤,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٤,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٤,١٩٠,٠٠٠	
٣٧٣,٥٧٩,٤٠,٠٠	٣,٥٢٤,٣٣٤,٠٠٠	١,٧٦٢,١٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١١,٤٢١,٠٠٠	١,٥٥٠,٧٠٧,٠٠٠	٥,٢٨٦,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٢٨٦,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٢٨٦,٥٠١,٠٠٠	
٤,١٣٩,٩٨٤,٠٠٠	٣,٩٧٨,٥٣٤,٠٠٠	١,٧٦٢,١٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١١,٤٢١,٠٠٠	١,٥٥٠,٧٠٧,٠٠٠	٥,٦٩٠,١٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٩٠,١٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٩٠,١٩١,٠٠٠	
														الإجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق  
صديق أولئك الذين المحاسبين  
للمواجعة والاستشارات المحاسبية  
تدقيق رقم ٢٦٧ - س.س. ٤٤٤٤٧٥٥٧٠٢٤  
Abdullah Shahr Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوعصيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م**إيضاح رقم (١) عام :****١/١ : التأسيس :****الاسم :** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع**الكيان القانوني :** جمعية أهلية**العنوان :** صيا - جازان - المملكة العربية السعودية**شهادة التسجيل :** تم تسجيل جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع برقم تسجيل ٣٥٦٨ بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٢هـ ،

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر

بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ ، والشهادة سارية حتى ١٦/٠٥/١٤٤٦هـ .

**السنة المالية :** تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣م حتى**٣/١ : أهداف الجمعية :****تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :**

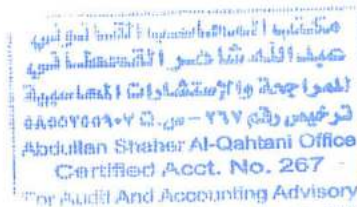
- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .
- ٨- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الاسلام ورد الشبهات المثارة عليه .

**إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :****أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم

والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والانظمة 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 لاقررب ريال

**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 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 .

**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 الانشطة .

**الاصول غير الملموسة :**

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

**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 :**

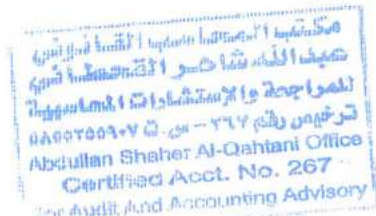
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافاة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسينى و النجوعصبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

التبرعات / الإيرادات :

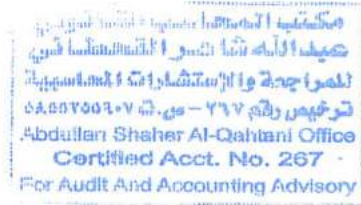
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين 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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
٣٠١,٠٠	٣٠١,٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٩٠١٠٩
٧٤,٨٩٥,٠٠	٩٥,٨٩٥,٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٣٠
٤٦,٠٠	٤٧,٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٣٦٧٢٢
١٦٨,١٧٧,٠٠	١٨٠,٥٠٧,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٣٣٤٤
١,٦٢٠,٠٠	٢,٠٠٥,٠٠	البنك الاهلي ح / ٦٠١
٢,٧٠٢,٠٠	٢,٥٨٧,٠٠	البنك الاهلي ح / ٤٠٥
١٥,٢٦٠,٠٠	٥,٨٤٦,٠٠	البنك الامناء ح / ٨٠٠٠
٤٠٧,٢٤٢,٠٠	٢٧٧,٩١٠,٠٠	البنك البلاد ح / ٥٠٠٠٠١
٦٧٠,٢٤٣,٠٠	٥٦٥,٠٩٨,٠٠	المجموع

٥- أرصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	ذمم مدينة اخرى
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	المجموع

٦- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٣,٣٣٣,٠٠	٣٥٨,٣٣٣,٠٠	ايجارات مستحقة
(٦٨٣,٣٣٣,٠٠)	(٣٥٨,٣٣٣,٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

يوجد قضية مقامة من الجمعية ضد المستأجر لعدم سداد الايجار ، وقامت الجمعية بعمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٥) وتاريخ ١٣/٥/٢٠٢٣ م وتم خلال العام تحصيل جزء من هذه الديون وتخفيض المخصص بما وعمل تسوية على صافي الأصول عبر المقبدة بذلك المبلغ ٣٢٥٠٠٠ ريال .

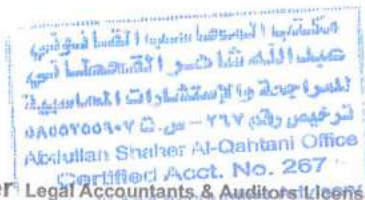
٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الاراضي الظاهرة ضمن الاصول الثابتة و البالغ قيمتها ٨٧٠٠٠ ريال تتمثل في أرض بقرية وتبشة ومقام علي جزء منها مبني ومستودع وآلت ملكيتها للجمعية بالهبة من مؤسسة الحرمين الخيرية بموجب الصك رقم ٢١ في ١٤/٥/١٤٢٤ هـ .

٨- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٩- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

. ادراصي الصاهره ضمن اصول ادوات وابع ٢٠٢١٦٠ ريال و المعاد تبويبها من الاصول الثابتة نظرا لاقامة مبني الوقف الخيري عليها وتمثل في قطعتين ارض آلت ملكيتهم للجمعية بالشراء بموجب الصكوك ارقام ١٣٣ ، ١٣٤ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٤ هـ وتم اقامة مبني الوقف الخيري ، علصما .  
ضمن أصول الأوقاف مبني والبالغ ٥٢٨٦٥٠١ ريال قامت الجمعية بأنشاؤه .



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ) :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٠٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠٠	مشروع مبنى وقف الام
١٣٦,٠٣٦,٠٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠٠	المجموع

١١ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
٨,٩٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
٢,٥٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات إدارية مستحقة
١١,٥١٤,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢ - دائنون متنوعون :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	عهد دائنة
٤,٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	اشتراكات محصلة مقما
٤,٨٨٥,٠٠٠	٣,١١٨,٠٠٠	المجموع

مكتب محاسبة القانونيين  
عبدالله شاهر وشركاه  
للمحاسبة والتدقيق  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٣ - صافي الأصول:

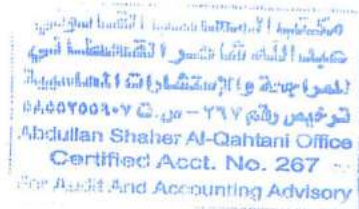
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
الاجمالي	الاجمالي	(٢/١٣)	المقيدة (١/١٣)		
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥.٨٠٥,٨٣٦,٠٠٠	٥.٤٦٤,٩٣٨,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٤٦٨,٨٨٨,٠٠٠	٤.٧٧١,٣٢١,٠٠٠	رصيد أول المدة
(١٥,٣٨٩,٠٠٠)	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٤٧٠,٠٠٠	٣١٢,٥٣٠,٠٠٠	إعادة تبويب وتسويات سنوات سابقة
(٣٢٥,٥٠٩,٠٠٠)	(٦٨١,٨١٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٨١,٣٥٨,٠٠٠)	(٢٠٠,٤٥٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٥.٤٦٤,٩٣٨,٠٠٠	٥,١٠٨,١٢٥,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤.٨٨٣,٣٩٦,٠٠٠	رصيد آخر المدة

١/١٣ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرك خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد بعد التسويات في ٢٠٢٣/١/١ م	إعادة تبويب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٣,٠٠٠	برنامج المعلمي و معلم الناس الخير وجيل القرآن (مؤسسة الجميع الخيرية)
١,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٧٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	معلم الناس الخير (مؤسسة السبيعي الخيرية)
١٨,٠٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨,٠٩٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٨,٠٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٩٩,٠٠٠	رواتب الدعوة بدعم (فهد عبد الله العويضة)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	برنامج نحو مسجد فاعل (مؤسسة الجميع الخيرية)
١١,٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١,٧٣٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١١,٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٧٣٨,٠٠٠	دعم أنشطة الجمعية (مؤسسة الجميع الخيرية)
٧,٦٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٦٩١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٧,٦٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٦٩١,٠٠٠	كفالة دعاء (منصة تبرع)
١٨,٩٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨,٩٢٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠٠	برنامج العلم الواجب (مؤسسة محمد عبد الله الماجد الاهلية)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم راتب المدير
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - المتجر الالكتروني
٤٦,٧٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٦,٧٩٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٦,٧٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦,٧٩٥,٠٠٠	منح حكومية - برنامج العلم الواجب
١٠٦,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٦,٤٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠٠	منح حكومية - برنامج ورثة الانبياء
١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٦,٣٢٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٦,٣٢٥,٠٠٠	منح حكومية - برنامج نور وبصيرة
٤٩,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٩,٢٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٩,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٢٥٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٤١,٠٠٠)	٤٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم رحلات العمرة (منصة تبرع)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٨,٨٠٠,٠٠٠)	٥٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رحلة العمرة للمحتاجين . منصة احسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة دعاء (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية) . منصة احسان
٢٥,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٧,٩٥٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٧,٩٥٣,٠٠٠	١٢,٤٧٠,٠٠٠	٢٥,٤٨٣,٠٠٠	برنامج كفالة حلقات الجاليات ودعم حلقات القرآن اسلمت . منصة احسان
٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	برنامج اظفار صائم (مؤسسة الجميع الخيرية)
٤٦٨,٨٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٥٨,٥٩٩,٠٠٠)	٧٧,٢٤١,٠٠٠	٤٨١,٣٥٨,٠٠٠	١٢,٤٧٠,٠٠٠	٤٦٨,٨٨٨,٠٠٠	المجموع

٢/١٣ - صافي أصول الأوقاف والمحركة منها:

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرك خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	تبرعات نقدية للأوقاف
٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠٠	المجموع





(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيانات	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	الاجمالي ريال
برنامج العلم الواجب (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
برنامج العلم الواجب دعم الميراث	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
برنامج ورثة الانبياء . دعم الضويان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
رواتب الدعوة بدعم (فهد عبد الله العويضة)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠
برنامج نحو مسجد فاعل (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
دعم أنشطة الجمعية (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
كفالة دعاء (منصة تبرع)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٦٩١,٠٠
دعم رحلات العمرة (منصة تبرع)	٤٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١,٠٠	٠,٠٠
برنامج العلم الواجب (مؤسسة محمد عبد الله الماجد الاهلية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٤٤١,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٤٤١,٠٠</b>	<b>٣٠١,٠١٥,٠٠</b>

١٥ - المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم راتب المدير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - المتجر الالكتروني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - برنامج العلم الواجب	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠
منح حكومية - برنامج ورثة الانبياء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠
منح حكومية - برنامج نور وبصيرة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٥٠٥,٨٥٠,٠٠</b>

١٦ - تبرعات منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	الاجمالي ريال سعودي
برنامج الرعاية التعليمية ودعم حلقات القرآن	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦,٢٠٠,٠٠
أسلمت فطمني لدعوة الجاليات . منصة احسان	٠,٠٠	٥٨,٨٠٠,٠٠	٥٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رحلة العمرة للمحتاجين	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة دعاء (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٦٦٠,٠٠
برنامج كفالة حلقات الجاليات . منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٩,٨٦٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٧٦,٨٠٠,٠٠</b>	<b>٧٦,٨٠٠,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٧٦,٨٠٠,٠٠</b>

التصديق  
عبدالله شاهر  
محلل حسابي  
رقم ترخيص ٢٦٧ - سن ٥٨٥٢٥٤٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahilani Office  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Audit And Accounting Advisory

(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٧- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٤,٥٤٥,٠٠	١٠٦,٣٦٣,٠٠	برنامج نور وبصيرة
٧٥,٤٦٦,٠٠	١٠٦,٦٣٠,٠٠	برنامج ورثة الانبياء
١١٥,٤٠٦,٠٠	٦٥,٧١٩,٠٠	برنامج العلم الواجب
٢٥,٧٠٧,٠٠	٣٧,٩٥٣,٠٠	برنامج حلقات الجاليات . علمي
٧٠٠,٠٠	٢,٣٣٣,٠٠	برنامج معلم الناس الخير
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	برنامج نحو مسجد فاعل
٠,٠٠	٤٤,٢٦١,٠٠	برنامج كفالة دعاة
٠,٠٠	٥٩,٢٤١,٠٠	رحلات عمرة للمحتاجين
٦,٢٠٠,٠٠	٤٩,٣٩٧,٠٠	برنامج التميز المؤسسي
١٣,٢٠٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	برنامج افطار صائم
٣٧١,٢٢٤,٠٠	٤٨٧,٦٩٧,٠٠	المجموع

١٨- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٣٠١,٠٠	٠,٠٠	اجور وبدلات واقامة الدعاة
٤٠,٠٠٠,٠٠	٤,٠٨٢,٠٠	مصروفات منافع وخدمات
٢١,٠٨٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات اقامات وتذاكر
١٠٢,٣٩٠,٠٠	٤,٠٨٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
شركة عبد الله شاهر والمحاسبين  
المسجلين في وزارة التجارة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٢  
Abdullah Shaher Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع  
صبا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٩- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	اجور ورواتب
٣,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مكافآت و حوافز
٢,٤٠٧,٠٠٠	٢,٦٧٢,٠٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
٤,٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
١,٠٩٢,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	مصروفات صيانة مباني
٥,٩٩٩,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	مصروفات صيانة سيارة
٠,٠٠٠	٣٥٦,٠٠٠	مصروفات صيانة أجهزة تبريد وتدفئة
٦٣٤,٠٠٠	٧,٢٧٣,٠٠٠	كهرباء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف مياه وصرف صحي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف الشحن
٦,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات ضيافة
١٨,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٧٤,٠٠٠	ايجارات
١,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
١٠,٢٦٨,٠٠٠	٢,٦٢٣,٠٠٠	تأمين طبي
١,٠٠١,٠٠٠	٦٦٣,٠٠٠	مصروفات بنكية
١٠,٩١٨,٠٠٠	٢,٨٤٠,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	هاتف و نت
١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	غرامات ومخالفات
٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مواد التنظيف
١,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
١٩,٣٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣,٦٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف حكومية . تجديد اقامات
٨,٨٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
١٥٣,٣٤٦,٠٠٠	١٣٧,٣٣١,٠٠٠	المجموع

٢٠. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

٢١. 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 في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

