



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاه والمخلاف

مسجلة برقم (٣٦١٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملح والمخلاف  
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
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 بقرى الملحاء والمخلاف 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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 وفيها 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

محاسب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Licence No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيخ  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٣١٢٠٧٤



( 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 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو 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.

-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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 .

مكتب المحاسبة وشؤون المراجعة  
عبدالله شاهر المحاسبون  
المراجعة واستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٤٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٢٤ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٤٥٢٥٥٩٠٢  
Abdullah Shaher Al-Qahntani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض : حي الراجح - طريق الملك عبدالعزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاه والمخلاف

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		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٦٨٤٢٥١,٠٠	١٥٠٧٢٣٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٦٨٥٠٠١,٠٠	١٥٠٧٩٨٣,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٠٠١٧٧٢,٠٠	٨٥٦٩٥٣,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٤٩٠٠,٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة بالصافي
١٠٠١٧٧٢,٠٠	٨٦١٨٥٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>أصول أوقاف</b>
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	(٨)	أصول أوقاف (الصافي)
٧١١٦١٧٥,٠٠	٧١١٦١٧٥,٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٦٦٦١٧٥,٠٠	٧٦٦٦١٧٥,٠٠		اجمالي أصول الأوقاف
١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	١٠٠٣٦٠١١,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠		مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية
٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠		قرض حسن - زيد علي مهارش
٠,٠٠	٢٠٥٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٢٠٥٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
٨٨٩٢٤١٤,٠٠	٨٥٠٣٤٣٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩١٠٥٣٤,٠٠	٧٥١٤٢٨,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٧٥٣٩٩,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	٩٨٣٠٢٦١,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	١٠٠٣٦٠١١,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

(٥)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملح والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٠٧٣٥٧,٠٠	١٨٩٥٥٩٢,٠٠	٠,٠٠	٩٠٢٦٥٠,٠٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٤٧٥١,٠٠	٥٩٥٩٦,٠٠	٠,٠٠	٥٩٥٩٦,٠٠		تبرعات الزكاة الشرعية
٣٠٧٠٠,٠٠	٢٥٣٩٩,٠٠	٢٥٣٩٩,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الوقف الخيري
٥٣٤٠٠٠,٠٠	٥٣٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩٣٣,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		اشتراكات أعضاء
٢٦٣٦٥٠,٠٠	٧٦١١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيرادات أخرى (إيجارات)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٧٥,٢٨٥)	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٢٣٩٠٤٥٨,٠٠	٢١١٥٤٣٢,٠٠	٢٥٣٩٩,٠٠	(١٥٩١٠٦,٠٠)		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٨٧٩١٨٥,٠٠	١٣٥٦٦٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	المصروفات والخسائر : مصروفات الأنشطة والبرامج
٦١٣٣١٥,٠٠	٤١٢٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	مصروفات إدارية محملة على النشاط
١٧٨٥٠٠,٠٠	١٦٦٨٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصارييف الزكاة الشرعية
٠,٠٠	١٣٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصارييف اوقاف - صيانة و اصلاح
٠,٠٠	٨٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصارييف جمع أموال - تسويق
٢٨٧٨٧٩,٠٠	٤٠٦٣٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥)	مصارييف عمومية وإدارية
٢١٠٦٣٣,٠٠	٢١٣٥٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	٥٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٢١٦٩٥١٢,٠٠)	(٢٦٣٨١١٩,٠٠)	٠	٠		اجمالي المصروفات والخسائر
٢٢٠,٩٤٦,٠٠	(٥٢٢٦٨٧,٠٠)	٢٥,٣٩٩,٠٠	(١٥٩١٠٦,٠٠)		صافي التغيير في صافي الأصول
١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠	٩١٠٥٣٤,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	٩٨٣٠٢٦١,٠٠	٥٧٥٣٩٩,٠٠	٧٥١٤٢٨,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر التجهستاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاه والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٢٢٠٩٤٦	(٥٢٢٦٨٧,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢١٠٦٣٣,٠٠	٢١٤١١٢,٠٠	الاهلاك والاطفاء
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٤٣١٥٧٩,٠٠	(٣٠٢٨٢٥,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٣٤٩٤,٠٠)	(٦٨٧٤٩,٠٠)	أضافات الأصول الثابتة
٠,٠٠	(٥٤٤٤٤,٠٠)	أضافات الأصول غير الملموسة
(٣٨٨٠١٧,٠٠)	٠,٠٠	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٣٩١٥١١,٠٠)	(٧٤١٩٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	التغير في قرض حسن
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٤٠٠٦٨,٠٠	(١٧٧٠١٨,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+ ٢+١)
١٦٤٤١٨٣,٠٠	١٦٨٤٢٥١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٨٤٢٥١,٠٠	١٥٠٧٢٣٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر التحطاني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٩٠٧٥  
Abdullah Shafer Al-Qantani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	مجمع الاستهلاك						التكلفة		نسبة الاستهلاك %	البيــــــــــــــــان
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
أراضي	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	%١٠	
مباني و إنشاءات	٧١٢٣٢٦,٠٠	٥١٢٠٠٣,٠٠	٢٠٠٣٢٣,٠٠	١٢٩٠٩٠٦,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠	%١٠	
تحسينات على مباني	٠,٠٠	٩٦٢٥,٠٠	٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	
أثاث و مفروشات	٦٠٢٥,٠٠	١٠٤٢١,٠٠	١٢٠٤,٠٠	١٨٥٨٥١,٠٠	٠,٠٠	١٩٧٤٧٦,٠٠	٠,٠٠	١٩١٨٧٦,٠٠	%١٠	
أجهزة تكييف	١١٩٣,٠٠	٨٦٨,٠٠	٣٢٥,٠٠	٤٦٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٧٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	٤٧٦٩٢,٠٠	%٢٥	
تجهيزات معامل	٢٥٤٦٧,٠٠	٢٢٢٢٧,٠٠	٣٢٠٠,٠٠	٦٦١٣٣,٠٠	٠,٠٠	٩١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩١٦٠٠,٠٠	%١٠,٠	
أجهزة كمبيوتر	٥٥٨٤,٠٠	٥٦٠١,٠٠	٢٢٨٢,٠٠	١١٩٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٨٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٥٦٩,٠٠	%٢٠	
سيارات	١,٠٠	٤٢٨٦٧,٠٠	٤٩٨٤,٠٠	٥٨٧٠٩٤,٠٠	٠,٠٠	٦٣٤٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٥٨٧٠٩٥,٠٠	%٢٥	
تجهيزات الصالة الرياضية	١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٣٦٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	٣٦٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٣٦٣٦٥,٠٠	%١٠	
أجهزة كهربائية	١,٠٠	٢٣١٣,٠٠	١٨٨,٠٠	٨٥٦٤٩,٠٠	٠,٠٠	٨٨١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٦٥٠,٠٠	%١٥	
هاتف و فاكس و آلة تصوير	١١٧٣,٠٠	٩٨٦,٠٠	١٨٧,٠٠	٢٧٧٨٦,٠٠	٠,٠٠	٢٨٩٥٩,٠٠	٠,٠٠	٢٨٩٥٩,٠٠	%١٥	
لوحات إعلانية	١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٩٣١٣٩,٠٠	٠,٠٠	٩٣١٤٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣١٤٠,٠٠	%١٥	
الإجمالي	١٠٠١٧٧٢,٠٠	٨٥٦٩٥٣,٠٠	٢١٣٥٦٨,٠٠	٢٥٣٤٤٠٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٩٩٢٧,٠٠	٦٨٧٤٩,٠٠	٣٥٤١١٧٨,٠٠	-	

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٢٠٢٣/١٢/٣١  
Abdullah Shafer Al-Qantani Office  
\* Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advicem

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والتدقيق والمحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٥٥٩٠٧٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاه والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

التكلفة			مجمع إطفاء			نسبة الإطفاء			البيانات
الرصيد الدفري في	المجموع في	إطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	نسبة الإطفاء		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	% ٢٠	رخص برامج و أنظمة	
٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي	
٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠			

ايضاح رقم (٨) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

التكلفة			مجمع الاستهلاك			نسبة الاستهلاك			البيانات
الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	نسبة الاستهلاك		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	٢٠٢٣/٠١/٠١ م	%	أراضي أوقاف	
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%	الإجمالي	
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠			

جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم :** جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاه والمخلاف  
**الكيان القانوني :** جمعية أهلية  
**العنوان :** جازان - المملكة العربية السعودية  
**شهادة التسجيل :** جمعية الدعوة و الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف برقم تسجيل ٣٦١٦ وتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٧ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٣/١٧ م .

2/1 السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الي تحقيق الآتي :

- ١- تعليم المسلمين أصول دينهم و تعميق روابط الإخوة فيما بينهم .
- ٢- الاهتمام الدعوي بالجاليات و التواصل معهم .
- ٣- العمل على تحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسول الله صلى الله عليه و سلم و لولي الأمر .
- ٤- نشر العلم النافع و تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة و عبادة و معاملة و أخلاقا .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله و نشر العلم الشرعي .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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 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 سعودي .

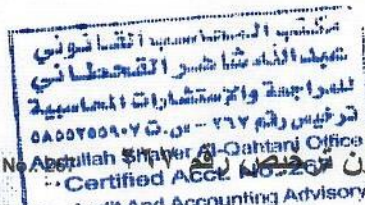
ج- مبدأ الاستمرارية :-

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 الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ 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 الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافحة غشائفة الخدمه :

يتم اثبات واحتساب مكافحة غشائفة الخدمه 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 .



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 :

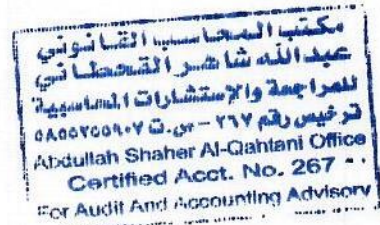
يتم الاعتراف بالتبرعات - الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات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

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 برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٠٨٣٥٦,٠٠	١٤١١٧٩٣,٠٠		مصرف الراجحي د / ٣٠١٩٥٨
٢,٠٠	١,٠٠		مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٦٥
٩٧٢,٠٠	١١٩٥,٠٠		مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٣٢
٢١١,٠٠	٢٥٠,٠٠		مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٧٣
٥٧٤٧١٠,٠٠	٩٣٩٩٤,٠٠		بنك البلاد ح / ٧١٠٠٠٨
١٦٨٤٢٥١,٠٠	١٥٠٧٢٣٣,٠٠		المجموع

٥- ذمم و أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠		ضريبة القيمة المضافة المدينة
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠		المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة و مجمع إطفائها : " كشف مرفق "

٨- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

القيمة المقدرة	البيان	مستند الملكية - تاريخه	
٢٠٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ٩٥ / ٢ في ١٧/١٠/١٤٣٠ هـ	
٢٠٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ٢٠ / ٣ في ٢٩/٠٧/١٤٣١ هـ	
١٥٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ١ / ١ في ٠٥/٠١/١٤٣٢ هـ	
٥٥٠,٠٠٠			المجموع

٩- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧١١٦١٧٥,٠٠	٧١١٦١٧٥,٠٠		مشروع المبنى الخيري مبنى بيش (وقفي)
٧١١٦١٧٥,٠٠	٧١١٦١٧٥,٠٠		المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ب. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاء و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية  
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف (٢/١٠)	المقيدة (١/١٠)	غير المقيدة
١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٩١٠٥٣٤,٠٠	٨٨٩٢٤١٤,٠٠
٢٢٠,٩٤٦	(٥٢٢٦٨٧,٠٠)	٢٥٣٩٩,٠٠	(١٥٩١٠٦,٠٠)	(٣٨٨٩٨٠,٠٠)
١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠	٩٨٣٠٢٦١,٠٠	٥٧٥٣٩٩,٠٠	٧٥١٤٢٨,٠٠	٨٥٠٣٤٣٤,٠٠

## البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

رصيد آخر المدة

## ١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٣٧٧٠٥٤,٠٠	٢٦٩٨٤٥,٠٠	(١٦٦٨٠٥,٠٠)	٥٩٥٩٦,٠٠	٣٧٧٠٥٤,٠٠
٠	٠,٠٠	(٣٠٠٠٠,٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠
٠,٠٠	١٠٠٢٥٠,٠٠	(٣٣٥٠٠٠,٠٠)	٤٣٥٢٥٠,٠٠	٠
٠	٢٧٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤٠٠٠,٠٠	٠
٣٣,٤٨٠	٠,٠٠	(٣٣٤٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٣,٤٨٠
٠	٠,٠٠	(٤٠٠٠٠,٠٠)	٤٠٠٠٠,٠٠	٠
٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	(٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٠	١٠٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٢٣,٠٠	٠
٠	٤٣٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٢١٠,٠٠	٠
٠	٠,٠٠	(٧٠٠٠٠,٠٠)	٧٠٠٠٠,٠٠	٠
٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠
٩١٠٥٣٤,٠٠	٧٥١٤٢٨,٠٠	١,١٧٥,٢٨٥-	١٠١٦١٧٩,٠٠	٩١٠٥٣٤,٠٠

## بيان

تبرعات الزكاة

برنامج الاسرة المطمئنة - دعم السبيعي

إفطار صائم

برنامج ألفه و دعوة = دعم آل جميع الخيرية

مشروع الدورات الاولى = دعم آل جميع الخيرية

تبرع الشراء سيارة للجمعية = دعم الشيخ

مسدف

منح حكومية = برامج و أنشطة

منح حكومية - فرص الأنشطة الإسلامية

منح حكومية - عمرة ٣٠٠ محتاج

دعم رواتب العاملين - منصة هدف

تبرع لشراء منى استثماري - دعم عبد الله الفوزان

المجموع

تم تحرير مبلغ ٤٠٠٠٠٠ ريال تبرع لشراء سيارة دعم الشيخ مسدف لانه صرف ضمن الأصول الثابتة (بند السيارات)

تم تحرير مبلغ ١٨٣٩٩ ريال من برنامج المنح الحكومية للبرامج و الأنشطة لانه صرف ضمن الأصول الثابتة (بند الحسينات على المباني و بند الأثاث و المفروشات و بند

أجهزة الحاسب الآلي)

## ٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

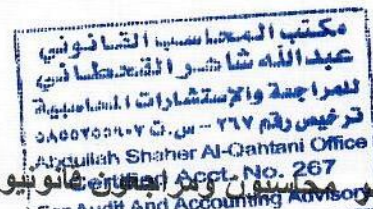
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	الموقوف خلال	الرصيد في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		العام	٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٠,٠٠	٢٥٣٩٩,٠٠	٠	٢٥٣٩٩,٠٠	٠,٠٠
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٧٥٣٩٩,٠٠	٠	٢٥٣٩٩,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠

## بيان

تبرعات نقدية وقف بر الوالدين

أراضي اوقاف

المجموع



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية  
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٠٨٣٧٠٥,٠٠	٩٩٢٩٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٢٩٤٢,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٣٩٠١٧٢,٠٠	٤٣٥٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٥٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات افطار صائم
٣٣٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الدورات الاولى = دعم آل الجميع الخيرية
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الاسرة المطمئنة = دعم السببي
٠,٠٠	٢٧٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج ألفه و دعوة = دعم آل جميع الخيرية
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع الشراء سيارة للجمعية = دعم الشيخ مسدف
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم رواتب العاملين = منصة هدف
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع لشراء متى استثماري = دعم عبد الله الفوزان
١٥٠٧٣٥٧,٠٠	١٨٩٥٥٩٢,٠٠	٠,٠٠	٩٠٢٦٥٠,٠٠	٩٩٢٩٤٢,٠٠	المجموع

## ١٢ - المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	منح مقيدة	منح غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
٠,٠٠	١٠٧٢٣,٠٠	١٠٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - فرص الأنشطة الإسلامية
٠,٠٠	٤٣٢١٠,٠٠	٤٣٢١٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - عمرة ٣٠٠ محتاج
٥٣٤٠٠٠,٠٠	٥٣٩٣٣,٠٠	٥٣٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	المجموع

## ١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٢٠٦٨٥,٠٠	٣٨١٥٢٣,٠٠			مصروفات برامج و أنشطة دعوية
٣٥٣٥٠٠,٠٠	٣٣٥٠٠٠,٠٠			مصروفات - إفطار صائم
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠			برنامج الاسرة المطمئنة - دعم السببي
٠,٠٠	٣٣٤٨٠,٠٠			مشروع الدورات الاولى - دعم آل جميع الخيرية
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠			دعم رواتب العاملين - منصة هدف
٠,٠٠	١٢٥٠٠٠,٠٠			مصروف برنامج احكام و قضايا تهم المرأة - منح حكومية
٠,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠			مصروف برنامج جمع الكلمة و وحدة الصف - منح حكومية
٠,٠٠	٢٠٦٦٠,٠٠			مصروف برنامج اللقاء الأسبوعي للجاليات - منح حكومية
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠			مساعداات
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠			برنامج عمرة الجاليات
٨٧٩١٨٥,٠٠	١٣٥٦٦٠٤,٠٠			المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
شيفاء الله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
تاريخ التأسيس ٢٠١٧ م - من ٥٠٧٠٧٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيــــــــــــــــان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٦٩٩٠,٠٠	٣٨٥٢٩٣,٠٠
٢٧٤,٠٠	٤٣٨,٠٠
٦٩٨٦٤,٠٠	٠,٠٠
٣٨٨٨٧,٠٠	٤٣٧١,٠٠
٥٧٣٠٠,٠٠	٢٢٣٣٥,٠٠
٦١٣٣١٥,٠٠	٤١٢٤٣٧,٠٠

الرواتب و الاجور  
عينات و هدايا  
إعاشة جاليات  
صيانة و اصلاح  
المنافع و الخدمات و التأمين  
المجموع

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيــــــــــــــــان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢٨٨٦,٠٠	١٠٢٣٨٦,٠٠
٢١٣٧٦,٠٠	٦٠٩٠٨,٠٠
١٢٧٠٣,٠٠	٢٤٩٩٩,٠٠
٣١٥٥٠,٠٠	٧٧٤٥٠,٠٠
٦٣٠٨,٠٠	١٤٥٠,٠٠
٢٧٤٥٩,٠٠	٢٠٤٤٣,٠٠
١٤٥,٠٠	٦٠٣,٠٠
٢٤٧٠١,٠٠	١٠٦٩٥,٠٠
٢٣٦٨٦,٠٠	٢٦٤٦٢,٠٠
٧١١٦,٠٠	٧٦٦٨,٠٠
١٦٦٠,٠٠	٣٧٠٦,٠٠
٠,٠٠	٣٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦٥٠٥,٠٠	٠,٠٠
٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٠٦٠,٠٠	٨٣٣٠,٠٠
٨٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٥٠٩,٠٠	٠,٠٠
٤٦٠,٠٠	٥٧٥,٠٠
٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠
١١٨١٢,٠٠	١٢١٣٨,٠٠
٠,٠٠	١٢٥٠,٠٠
٦٣٨٥,٠٠	٨٠٣٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
٣٩٥٨,٠٠	١٠٣٥٧,٠٠
٣٨٠٠,٠٠	٢٢٠٩,٠٠
٢٨٧٨٧٩,٠٠	٤٠٦٣٥٩,٠٠

الرواتب و الاجور  
تأمينات إجتماعية  
تأمين صحي  
تجديد إقامات  
مستلزمات مكتبية و مطبوعات  
وقود و محروقات  
مواد نظافة  
صيانة و إصلاح  
كهرباء و مياه و صرف صحي  
تأمين و تجديد سيارات  
ضيافة  
بدلات  
رسوم و اشتراكات و تصديقات  
عمل إضافي  
مكافآت و حوافز موسمية  
نقل كفالات  
رسوم حكومية  
تكاليف عمالة مؤقتة  
تعويضات نهاية الخدمة  
مستلزمات انظمة المعلومات  
اتعاب مهنية  
هاتف و انترنت و بريد  
تحميل و تنزيل  
مصاريف بنكية  
استشارات  
سفر و انتقالات  
دعاية و اعلان  
المجموع

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٣/٠٨/١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٤/٠٣/٢٠٢٤ 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 في

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ..