



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

## شبكة القوائم

محاسبون ومراجعون قانونيون

**QAWAEM NETWORK**

AUDIT & CONSULTANCY

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

### المحتويات

\*\*\*\*\*

| البيان                                                    | رقم الصفحة |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل                              | ٢-١        |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                   | ٣          |
| قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           | ٤          |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  | ٥          |
| الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢) | ١١-٦       |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلفة وقراها

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلفة وقراها ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢١ فبراير ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.

(٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| البيان                          | إيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|
| <u>الأصول :</u>                 |       |                            |                            |
| <u>الأصول المتداولة:</u>        |       |                            |                            |
| النقد وما في حكمه               | (٣)   | ٣٥٠٤٥٣,٠٠                  | ٩٢٨٦٦٣,٠٠                  |
| أرصدة مدينة أخرى                | (٤)   | ٣٨٢٤,٠٠                    | ٥٠٠٠,٠٠                    |
| إجمالي الأصول المتداولة         |       | ٣٥٤٢٧٧,٠٠                  | ٩٣٣٦٦٣,٠٠                  |
| <u>الأصول غير المتداولة:</u>    |       |                            |                            |
| الأصول الثابتة بالصافي          | (٥)   | ٥٨٢٦٩٤,٠٠                  | ٨٠٤٢,٠٠                    |
| مشتريات تحت التنفيذ             | (٦)   | ١٧٠٠,٠٠                    | ١٧٠٠,٠٠                    |
| مجموع الأصول غير المتداولة      |       | ٥٨٤٣٩٤,٠٠                  | ٩٧٤٢,٠٠                    |
| إجمالي الأصول                   |       | ٩٣٨٦٧١,٠٠                  | ٩٤٣٤٠٥,٠٠                  |
| <u>الالتزامات و صافي الأصول</u> |       |                            |                            |
| <u>الالتزامات متداولة:</u>      |       |                            |                            |
| مصرفات مستحقة                   | (٧)   | ٦٩٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| إجمالي الالتزامات المتداولة     |       | ٦٩٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| إجمالي الالتزامات               |       | ٦٩٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| <u>صافي الأصول:</u>             | (٨)   | ٣٢٤٦٠٧,٠٠                  | (٣٢١,٥٢٩)                  |
| صافي الأصول غير المقيدة         | (١-٨) | ٣٣٣٥٧,٠٠                   | ١٠٠٦٠٤٤,٠٠                 |
| صافي الأصول المقيدة             | (٢-٨) | ٢٧٣٥٩٤,٠٠                  | ٢٥٨٨٩٠,٠٠                  |
| إجمالي صافي الأصول              |       | ٩٣١,٧٧١                    | ٩٤٣٤٠٥,٠٠                  |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |       | ٩٣٨٦٧١,٠٠                  | ٩٤٣٤٠٥,٠٠                  |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

| إيضاح                                 | ٢٠٢٣ م    |           |            |          |           | ٢٠٢٢ م     |            |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|------------|------------|
|                                       | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف      | إجمالي   | إجمالي    | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الإيرادات والمكاسب:                   |           |           |            |          |           |            |            |
| تبرعات واستقطاعات نقدية               | ٤٨٣٥٥,٠٠  | ١٩٠٤٩,٠٠  | ١٤٧٠٤,٠٠   | ٨٢١٠٨,٠٠ | ٣٩١١٦,٠٠  | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| اعانة حكومية                          | ٠,٠٠      | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| اشتراكات الأعضاء                      | ٠,٠٠      | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| أرباح بيع أصول                        | ٠,٠٠      | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | ٥٦٣٥٧٤,٠٠ | (٥٦٣,٥٧٤) | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب             | ٦١١٩٢٩,٠٠ | (٥٤٤,٥٢٥) | ١٤٧٠٤,٠٠   | ٨٢١٠٨,٠٠ | ٩٦٧١٦,٠٠  | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| مصرفات البرامج:                       |           |           |            |          |           |            |            |
| مصرفات الأنشطة والبرامج               | ٤٤٦٨٦,٠٠  | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٤٤٦٨٦,٠٠  | ٤٤٦٨٦,٠٠   | ٤٨٧٥٠,٠٠   |
| مصاريف عمومية وإدارية                 | ٤٤٥٠٨,٠٠  | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٤٤٥٠٨,٠٠  | ٤٤٥٠٨,٠٠   | ٢١٦٥٨,٠٠   |
| إستهلاك الأصول الثابتة                | ٤٥٤٨,٠٠   | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٤٥٤٨,٠٠   | ٤٥٤٨,٠٠    | ٤٤٧٨,٠٠    |
| مجموع المصروفات                       | (٩٣,٧٤٢)  | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | (٩٣,٧٤٢) | (٧٤,٨٨٦)  | (٧٤,٨٨٦)   | (٧٤,٨٨٦)   |
| صافي التغير في صافي الأصول            | ٥١٨,١٨٧   | (٥٤٤,٥٢٥) | ١٤,٧٠٤,٠٠  | (١١,٦٣٤) | ٢١,٨٣٠    | ٢١,٨٣٠     | ٢١,٨٣٠     |
| رصيد صافي الأصول أول المدة            | (٣٢١,٥٢٩) | ١,٠٠٦,٠٤٤ | ٢٥٨,٨٩٠,٠٠ | ٩٤٣,٤٠٥  | ٩٢١٥٧٥,٠٠ | ٩٢١٥٧٥,٠٠  | ٩٢١٥٧٥,٠٠  |
| تسويات سنوات سابقة                    | ١٢٧,٩٤٩   | (١٢٧,٩٤٩) | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠      | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| رصيد صافي الأصول آخر المدة            | ٣٢٤,٦٠٧   | ٣٣٣,٥٧٠   | ٢٧٣,٥٩٤    | ٩٣١,٧٧١  | ٩٤٣٤٠٥,٠٠ | ٩٤٣٤٠٥,٠٠  | ٩٤٣٤٠٥,٠٠  |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

مشلحة - جازان - المملكة العربية السعودية

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣م      |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

## التغير في صافي الأصول

التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

## ■ استهلاك الأصول الثابتة

### التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

التغير في أرصدة مدينة أخرى

التغير في المصاريف المستحقة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

مقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : مشلة - جازان  
الترخيص : رقم الترخيص ٣٤٦٧ وتاريخ الترخيص (١٧/٠٧/١٤٤١) هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٣/٠٧/١٤٤٦ هـ .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصداق الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المثبتة وعلى الإقصاء 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها 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 .

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقرأها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

#### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

#### الأصول 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 الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف 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 .

#### الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

#### 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 لنيل الحسابات 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 السجلات المحاسبية اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشاحة وقراها

ترخيص رقم (٣٤١٧)

مشاحة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٥ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

| نسبة<br>الاستهلاك      | التكلفة        |                | مجموع الاستهلاك |                | الرصيد في  |             | الرصيد التقريبي في |             |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|-------------|--------------------|-------------|
|                        | إيضاحات التمام | استهلاك التمام | إيضاحات التمام  | استهلاك التمام | الرمز في   | الرمز في    | المجموع في         | المجموع في  |
| البين                  | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١       | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١  | ٢٠٢٣/١/٠١   | ٢٠٢٣/١/٠١          | ٢٠٢٣/١/٠١   |
| البي                   | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١       | ٢٠٢٣/١/٠١      | ٢٠٢٣/١/٠١  | ٢٠٢٣/١/٠١   | ٢٠٢٣/١/٠١          | ٢٠٢٣/١/٠١   |
| أراضي                  | ٠,٠٠           | ٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠            | ٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠       | ٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠               | ٥٧٧,٥٠٠,٠٠٠ |
| أثاث ومفروشات          | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠     | ٠,٠٠           | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠ | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠  | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠         | ٣٤,٣٦٦,٠٠٠  |
| حاسب آلي ومطابقته      | ١٢,٥١٠,٠٠٠     | ١٧٠,٠٠٠        | ١٢,٥١٠,٠٠٠      | ١٧٠,٠٠٠        | ١٢,٥٠٩,٠٠٠ | ١٢,٥٠٩,٠٠٠  | ١٢,٥٠٩,٠٠٠         | ١٢,٥٠٩,٠٠٠  |
| أجهزة التفتيش والتوريد | ٦,٠٠٠,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ٦,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠           | ٥,٩٩٩,٠٠٠  | ٥,٩٩٩,٠٠٠   | ٥,٩٩٩,٠٠٠          | ٥,٩٩٩,٠٠٠   |
| آلات ومعدات مكتبية     | ٧٧,٩٩٠,٠٠٠     | ٠,٠٠           | ٧٧,٩٩٠,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ٦,٣٧٠,٠٠٠  | ٧٨,٠٠٠      | ٧٨,٠٠٠             | ٧٨,٠٠٠      |
| أجهزة كهربائية         | ٢٢,٦٤٠,٠٠٠     | ٠,٠٠           | ٢٢,٦٤٠,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ٢٢,٦٣٩,٠٠٠ | ٢٢,٦٣٩,٠٠٠  | ٢٢,٦٣٩,٠٠٠         | ٢٢,٦٣٩,٠٠٠  |
| لوحات إعلانية          | ١,٣٥٥,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ١,٣٥٥,٠٠٠       | ٠,٠٠           | ١,٣٥٥,٠٠٠  | ١,٣٥٥,٠٠٠   | ١,٣٥٥,٠٠٠          | ١,٣٥٥,٠٠٠   |
| فون حديدية             | ١,٣٥٠,٠٠٠      | ٠,٠٠           | ١,٣٥٠,٠٠٠       | ٠,٠٠           | ٤٣٧,٠٠٠    | ١,٣٥٠,٠٠٠   | ١,٣٥٠,٠٠٠          | ١,٣٥٠,٠٠٠   |
| الإجمالي               | ٨٥,٩٢٠,٠٠٠     | ٥٧٩,٢٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠            | ٥٧٩,٢٠٠,٠٠٠    | ٤٥٤,٨٠٠    | ٨٢٤,٣٦٠,٠٠٠ | ٥٨٢,٦٩٤,٠٠٠        | ٨٠٤,٢٠٠     |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

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

٣- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان               |
|-------------|-------------|----------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                      |
| ٣٤٦٣٩٤,٠٠   | ١٤٩٥٥,٠٠    | مصرف الراجحي         |
| ١٠٥٢٧,٠٠    | ١١٣٢١,٠٠    | بنك البلاد ح/ ١٥٠٠٠٩ |
| ٢٦٠٠٩٠,٠٠   | ١٥٢٩٤,٠٠    | بنك البلاد ح/ ١٥٠٠١٧ |
| ٢٩٣٥٥٨,٠٠   | ٣٠٨٠٧,٠٠    | بنك البلاد ح/ ١٥٠٠٢  |
| ١٨٠٩٤,٠٠    | ٨١٣,٠٠      | بنك البلاد ح/ ١٥٠٠٣٣ |
| ٩٢٨٦٦٣,٠٠   | ٣٥٠٤٥٣,٠٠   | المجموع              |

٤- أرصدة مدينة أخرى :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان          |
|-------------|-------------|-----------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                 |
| ٥٠٠٠,٠٠     | ٣٨٢٤,٠٠     | عهد نقدية مؤقتة |
| ٥٠٠٠,٠٠     | ٣٨٢٤,٠٠     | المجموع         |

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان            |
|-------------|-------------|-------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                   |
| ١٧٠٠,٠٠     | ١٧٠٠,٠٠     | مشروع مبنى المكتب |
| ١٧٠٠,٠٠     | ١٧٠٠,٠٠     | المجموع           |

٧- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان             |
|-------------|-------------|--------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                    |
| ٠,٠٠        | ٦٩٠٠,٠٠     | أتعاب مهنية مستحقة |
| ٠,٠٠        | ٦٩٠٠,٠٠     | المجموع            |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

| ٢٠٢٢ م      |             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |             |
|-------------|-------------|--------------|-------------|
| الاجمالي    | صافي الأصول | صافي الأصول  | صافي الأصول |
| غير المقيمة | المقيمة     | غير المقيمة  | المقيمة     |
| ٩٢١٥٥,٠٠    | ٩٤٣٤٠,٠٠    | ٢٥٨٨٩,٠٠     | ١٠٠٦٠٤٤,٠٠  |
| ٠,٠٠        | ٠,٠٠        | ٠,٠٠         | (١٢٧,٩٤٩)   |
| ٢١٨٣٠,٠٠    | (١١,٦٣٤)    | ١٤٧٠٤,٠٠     | (٥٤٤,٥٢٥)   |
| ٩٤٣٤٠,٠٠    | ٩٣١٧٧١,٠٠   | ٢٧٣٥٩٤,٠٠    | ٣٣٣٥٧٠,٠٠   |
|             |             | ٣٢٤,٦٠٧      |             |

البيان

رصيد أول المدة

نسوية سنوات سابقة \*

التغير في صافي الأصول

المجموع

- تشمل تسويات السنوات السابقة في تحرير مبلغ تبرعات لتأثيث المكتب والتي تم صرفه خلال سنوات سابقة ولم يتم تحريره .

٨/١- صافي الأصول المقيمة والمحرة منها:

| ٢٠٢٢ م       |              | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| الرصيد في    | الرصيد في    | المحرر خلال  | الرصيد في    |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | العام        | ٢٠٢٣/١/١ م   |
|              |              |              | بعد التسويات |
| ٣١٩,٥٨,٠٠    | ٢٣٥٧١,٠٠     | ٠,٠٠         | ١٤٥١٢,٠٠     |
| ٥٠٣٧,٠٠      | ٠,٠٠         | (٩,٥٧٤)      | ٤,٥٣٧        |
| ١٢٧٩٤٩,٠٠    | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |
| ٥٥٤,٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         | (٥٥٤,٠٠,٠٠)  | ٥٥٤,٠٠,٠٠    |
| ١٠٠٦٠٤٤,٠٠   | ٣٣٣٥٧٠,٠٠    | (٥٦٣,٥٧٤)    | ١٩٠٤٩,٠٠     |
|              |              |              | ٨٧٨٠٩٥,٠٠    |

البيان

أصول مقيمة :

تبرعات الزكاة

تبرعات إظهار صائم

تبرعات لتأثيث المكتب

منح حكومية

المجموع

٨/١- صافي الأصول المقيمة والمحرة منها:

| ٢٠٢٢ م       |              | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |            |
|--------------|--------------|--------------|------------|
| الرصيد في    | الرصيد في    | المحرر خلال  | الرصيد في  |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | العام        | ٢٠٢٣/١/١ م |
| ٢٥٨٨٩,٠٠     | ٢٧٣٥٩٤,٠٠    | ٠,٠٠         | ١٤٧٠٤,٠٠   |
| ٢٥٨٨٩,٠٠     | ٢٧٣٥٩٤,٠٠    | ٠,٠٠         | ١٤٧٠٤,٠٠   |
|              |              |              | ٢٥٨٨٩,٠٠   |

البيان

تبرعات نقدية للأوقاف

المجموع

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| ٢٠٢٢ م     |              | ٢٠٢٣ م       |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| الاجمالي   | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة |
| الاجمالي   | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة |
| ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ٣١٢,٠٠     | ٤٨٣٥٥,٠٠     | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |
| ٢٠,٤٣٥,٠٠  | ١٤٥١٢,٠٠     | ٠,٠٠         | ١٤,٥١٢       |
| ٤٩٨٢,٠٠    | ٤٥٣٧,٠٠      | ٠,٠٠         | ٤٥٣٧,٠٠      |
| ١٣٣٨٧,٠٠   | ١٤٧٠٤,٠٠     | ١٤٧٠٤,٠٠     | ٠,٠٠         |
| ٣٩١١٦,٠٠   | ٨٢١٠٨,٠٠     | ١٤٧٠٤,٠٠     | ١٩٠٤٩,٠٠     |
|            |              |              | ٤٨٣٥٥,٠٠     |

البيان

تبرعات نقدية عامه

تبرعات زكاة

تبرعات إظهار صائم

تبرعات الوقف الخيري

المجموع

١٠- الإعانات الحكومية :

| ٢٠٢٢ م     |              | ٢٠٢٣ م       |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| الاجمالي   | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة |
| الاجمالي   | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة | تبرعات مقيمة |
| ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ٥٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |
| ٥٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         |
|            |              |              | ٠,٠٠         |

البيان

اعانة تشغيلية

المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمشلة وقراها

ترخيص رقم (٣٤٦٧)

مشلة - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

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

## ١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣م      | البيان               |
|------------|------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                      |
| ٤٢٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠       | رواتب المنسق الدعوي  |
| ٦٧٥٠,٠٠    | ٤١٨١٨,٠٠   | إفطار صائم           |
| ٠,٠٠       | ٢٨٦٨,٠٠    | برنامج المسلم الجديد |
| ٤٨٧٥٠,٠٠   | ٤٤٦٨٦,٠٠   | المجموع              |

## ١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣م      | البيان                        |
|------------|------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                               |
| ١٤٠,٠٠     | ٤٩٠٨,٠٠    | مصروفات صيانة مباني           |
| ٧٥٧,٠٠     | ٠,٠٠       | مصروفات أدوات مكتبية ومطبوعات |
| ٢٢٤٩,٠٠    | ٠,٠٠       | مصروفات نظافة                 |
| ٩٣٢,٠٠     | ١٨٠٠,٠٠    | كهرباء                        |
| ٥٨٠,٠٠     | ٠,٠٠       | مصاريف حكومية . رسوم          |
| ٥٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠       | مكافآت وحوافز                 |
| ١٢٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠       | إيجارات                       |
| ٠,٠٠       | ٣٠٠٠٠,٠٠   | رواتب و أجور                  |
| ٠,٠٠       | ٧٠٠,٠٠     | أدوات مكتبية                  |
| ٠,٠٠       | ٢٠٠,٠٠     | ضريبة القيمة المضافة          |
| ٠,٠٠       | ٦٩٠٠,٠٠    | أتعاب مهنية                   |
| ٢١٦٥٨,٠٠   | ٤٤٥٠٨,٠٠   | المجموع                       |