

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس	بيان	صفحة
تقرير المراجع المسـتقل		(٤-٣)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشـطة	(ب)	(٦)
قائمة التـدفقات النقدية	(ج)	(٧)
إيضاحات القـوائم المالية	(١-١١)	(١٦-٨)

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة حفظهم الله
المجاردة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 .
إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٦/٧/١٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/١/١٩ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال	(٣)	النقد وما في حكمه
١٤٨,٥٢٤	٢٠٠,٤٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٤٨,٥٢٤	٢٠٠,٤٨٩		
٢,٦٩٧,١٩٩	٢,٥٦٣,٩١٩	(٤)	الأصول غير المتداولة :-
٣٩٩,٥٧٧	٣٩٩,٥٧٧		ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٦٤٦,٧٧٦	٣,٥١٣,٤٩٦		صافي أصول الأوقاف
٣,٧٩٥,٣٠٠	٣,٧١٣,٩٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
١٢٦,٧٠٧	١٤٩,٢٦٦	(٥)	الإلتزامات المتداولة :-
١٢٦,٧٠٧	١٤٩,٢٦٦		مصاريف مستحقة
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢١٣,٥٠٦	٢٤٠,٥٥٩	(٦)	الإلتزامات غير المتداولة :-
٢١٣,٥٠٦	٢٤٠,٥٥٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٠,٢١٣	٣٨٩,٨٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
٨٤٨,٦٨٥	٤٧٥,٣٤٨		صافي الأصول :-
١,٢٩٧,٧٦٢	١,٤٩٨,٢٥٨	(٧)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١,٣٠٨,٦٤٠	١,٣٥٠,٥٥٤		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣,٤٥٥,٠٨٧	٣,٣٢٤,١٦٠		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٣,٧٩٥,٣٠٠	٣,٧١٣,٩٨٥		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

بيان (ب)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح	الإيرادات والمكاسب :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
٢٧٣,٩١٩	٥٦,٨٣٦	.	٥٦,٨٣٦	.	.	التبرع العام
٤٤,٩٢٠	٣٢٠,٥٨٠	٣٢٠,٥٨٠	.	.	(٨)	تبرعات نقدية مقيدة
١٤,٧٥٠	.	.	.	.	.	تبرعات الزكاة
٥,٦٤٧	٤١,٩١٤	.	.	٤١,٩١٤	.	تبرعات نقدية أوقاف
١١٤,٤٥٠	٧٨,٣٥٠	.	٧٨,٣٥٠	.	.	إيرادات إيجارات
.	١٤٩,٨٤٣	.	١٤٩,٨٤٣	.	.	الأوامر المستديمة
٤٥٣,٦٨٦	٦٤٧,٥٢٣	٣٢٠,٥٨٠	٧٨٥,٠٢٩	٤١,٩١٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب	
٧٠٣,٠٢١	٣٦٩,١٤٧	.	٣٦٩,١٤٧	.	(٩)	المصروفات والخسائر :-
٤٠,٠٥٤	١٦٨,٤٧٤	١٦٨,٤٧٤	.	.	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٠٠٠	١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	.	.	.	مصاريف البرامج والأنشطة
.	٩٠,١٤٩	.	٩٠,١٤٩	.	(١١)	مصاريف الزكاة
١٢٩,٣٤٠	١٣٣,٢٨٠	.	١٣٣,٢٨٠	.	(٤)	مصاريف الأوقاف
(٨٨٢,٤١٥)	(٧٧٨,٤٥٠)	(١٨٥,٨٧٤)	(٥٩٢,٥٧٦)	.	إجمالي المصروفات والخسائر	
(٤٢٨,٧٢٩)	(١٣٠,٩٢٧)	١٣٤,٧٠٦	(٣٠٧,٥٤٧)	٤١,٩١٤	التغير في صافي الأصول	
٣,٨٨٣,٨١٦	٣,٤٥٥,٠٨٧	١,٢٩٧,٧٦٢	٨٤٨,٦٨٥	١,٣٠٨,٦٤٠	صافي الأصول أول العام	
.	.	٦٥,٧٩٠	(٦٥,٧٩٠)	.	تحويلات بين البنود	
٣,٤٥٥,٠٨٧	٣,٣٢٤,١٦٠	١,٤٤٨,٢٥٨	٤٧٥,٣٤٨	١,٣٥٠,٥٥٤	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٤٢٨,٧٢٩)	(١٣٠,٩٢٧)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٢٩,٣٤٠	١٣٣,٢٨٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٨٨,٨٤٣	٢٧,٠٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٠,٥٤٦)	٢٩,٤٠٦	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣٣,١٠٣	.	أرصدة مدينة أخرى
١١٩,٧٠٧	٢٢,٥٥٩	مصاريف مستحقة
١٥٢,٨١٠	٢٢,٥٥٩	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٢,٢٦٤	٥١,٩٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢,٢٦٤	٥١,٩٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠٦,٢٦٠	١٤٨,٥٢٤	صافي النقد أول العام
١٤٨,٥٢٤	٢٠٠,٤٨٩	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤) وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ م ومقرها المجاردة بمنطقة عسير ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تعليم الناس أصول دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم .
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٤- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة و حمايتهم .
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .
- ٨- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط .
- ٩- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ١٠- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ١١- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق النهج الصحيح .
- ١٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ١٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ١٤- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .
- ١٥- ترسيخ القيم الإسلامية وفق المنهج الصحيح .
- ١٦- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام .
- ١٧- تقوية صلة المسلمين بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- ١٨- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .
- ١٩- تعزيز ارتباط النشء بالقيم الإسلامية الأصيلة في المجتمع .
- ٢٠- استخدام التقنية الحديثة في تأصيل القيم الإسلامية الأصيلة في المجتمع .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

- ٢١- طباعة الكتب والدراسات والبحوث العلمية والتراجم .
 - ٢٢- الإسهام في نشر الكتب والدراسات والبحوث العلمية والتراجم .
 - ٢٣- إعداد البحوث العلمية والدراسات المتخصصة .
 - ٢٤- إنتاج ونشر الكتب الالكترونية .
 - ٢٥- إصدار الكتب التفاعلية ونشرها .
 - ٢٦- زيادة الوعي المجتمعي بأهمية الطباعة والترجمة والنشر ودورها الحيوي .
 - ٢٧- إثراء المحتوى الشرعي على الشبكة العالمية ونشرة بأساليب متعددة للمتلقين .
 - ٢٨- تأصيل المترجمين وفق متطلبات العلوم الشرعية .
 - ٢٩- الإسهام في توعية المجتمع بخطر الكتب والترجمات المخالفة والخاطئة والتحذير منها .
 - ٣٠- الإسهام في تأمين متطلبات الطباعة والنشر والترجمة للعلوم الشرعية .
- ج- السنة المالية :-**

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
حساب مصرف الراجحي - العام	٧٥,٤٧٥	٩٤,٧٢١	
حساب مصرف الراجحي - الزكاة	٢	٢,٤٠٢	
حساب مصرف الراجحي - الوقف	٢٣,٣٧٥	٢٨,١٦٣	
حساب مصرف الراجحي - عبس	٧٧,٧٣٩	٤١٠	
حساب مصرف الراجحي - الكتب	١٢,٤٨٨	١٤,٢٧٨	
حساب مصرف الراجحي - الجاليات	٢,٥١٣	٢,٥١٣	
البنك الأهلي السعودي	٨,٨٩٧	٦,٠٣٧	
الإجمالي	٢٠٠,٤٨٩	١٤٨,٥٢٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة البحيرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في		نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك		القيمة الدفترية في
	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١		ريـال	ريـال	٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مباني	٣,٢٤٦,١٨٣	٣,٢٤٦,١٨٣	%٤	١,٥٥٠,٩٧٩	١,٦٨٢,٢٦٩	١,٥٦٣,٩١٤
سيارات	٢٤٢,٣٠٠	٢٤٢,٣٠٠	%٢٠	٢٤٢,٢٩٩	٢٤٢,٢٩٩	١
أجهزة كهربائية	٥٨١,٤٧١	٥٨١,٤٧١	%٢٠	٥٧٩,٤٨٢	٥٨١,٤٧٠	١
أثاث ومفروشات	٣٢٨,٥١٣	٣٢٨,٥١٣	%٢٠	٣٢٨,٥١٢	٣٢٨,٥١٢	١
هناجر	٧٦,٥٩٨	٧٦,٥٩٨	%٢٠	٧٦,٥٩٥	٧٦,٥٩٧	١
تحسينات وتجهيزات	٢٣٦,٤٦١	٢٣٦,٤٦١	%٢٠	٢٣٦,٤٦٠	٢٣٦,٤٦٠	١
الإجمالي	٥,٧١١,٥٢٦	٥,٧١١,٥٢٦		٣,٠١٤,٣٢٧	٣,١٤٧,٦٠٧	٢,٥٦٣,٩١٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب مهنية مستحقة	ريـال	ريـال
	١٣,٩٠٠	٧,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	١٣٥,٣٦٦	١١٩,٧٠٧
الإجمالي	١٤٩,٢٦٦	١٢٦,٧٠٧

إيضاح رقم (٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريـال	ريـال
	٢١٣,٥٠٦	٢٤,٦٦٣
المسدد خلال العام	٠	٠
المكون خلال العام	٢٧,٠٥٣	١٨٨,٨٤٣
الإجمالي	٢٤٠,٥٥٩	٢١٣,٥٠٦

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
صافي الأصول المقيدة بداية العام (تبرعات مقيدة)	١,٢٩٧,٧٦٢	٠	(٢,٤٠٠)	١,٢٩٥,٣٦٢
تبرع حساب الزكاة	٠	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠
تبرع حساب عبس	٠	٦٥,٥٨٠	(٦٥,٥٨٠)	٠
تبرع مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	٠	١٨٠,٠٠٠	(٣٧,١٠٤)	١٤٢,٨٩٦
دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٢٩٧,٧٦٢	٣٢٠,٥٨٠	(١٢٠,٠٨٤)	١,٤٩٨,٢٥٨

إيضاح رقم (٨) تبرعات نقدية مقيدة	ريـال	ريـال
تبرع حساب الزكاة	١٥,٠٠٠	٠
تبرع حساب عبس	٦٥,٥٨٠	٠
تبرع مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	١٨٠,٠٠٠	٠
دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٦٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣٢٠,٥٨٠	٤٤,٩٢٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب أجور وما في حكمها	٢٩٠,٢٦٢	٣١٤,٥١٢
تأمينات اجتماعية	١٥,٦٥٩	١١٩,٧٠٧
مكافآت وحوافز	٩٤٥	٠
رسوم واشتراكات	٤,٨٧٥	٤,٠٢٥
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,٧٧٥	٤٤٤
هاتف وبريد وإنترنت	١,٢٠٣	٤٥٧
كهرباء ومياه	٠	٣,٥٠٣
مصرف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢٧,٠٥٣	١٨٨,٨٤٣
مصاريف إيجار المستودع	٠	٨,٠٠٠
مصاريف سفر	٠	٢٠٠
صيانته وإصلاحات وترميم	١١,٠٣٢	٥٠
مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	٠	٣٣,١٠٣
أتعاب مهنية واستشارية	٩,٤٠٠	٠
ضيافته ونظافة	١,٦٨٧	١١,٤٠٢
مصاريف متنوعة أخرى	٣٠٢	١٨,٧٧٥
دعاية وإعلان	٣,١٠٤	٠
تحميل وتنزيل	٨٥٠	٠
الإجمالي	٣٦٩,١٤٧	٧٠٣,٠٢١

إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصاريف تشغيلية لوقف سما	٠	٢١,١٥٤
مصاريف شركة مروج البيان المتقدمة	٠	١٠,٠٠٠
مصاريف المصلى المتنقل	٣,٥٠٠	٤,٩٢٠
مصاريف تصميم برامج	٠	٣,٩٨٠
مشروع إفطار صائم	٩٦,٠٠٠	٠
مصاريف رحلات العمرة	٢٣,٢٠٠	٠
مصاريف برنامج كلمات	٤,٢٦٠	٠
مصاريف برنامج الجولة الدعوية	٨,١٣٤	٠
مصاريف مبادرة أجويد	٤,٦٧٠	٠
مصاريف برنامج انتماء ونماء الدعوي	٣,٤١٠	٠
مصاريف البرامج الدعوية	١,٠٠٠	٠
مصاريف برنامج محاضرة	٢,٠٠٠	٠
مصاريف برنامج بناء الدعوي	١٤,٥٠٠	٠
مصاريف المطبوعات الدعوية	٦,٠٠٠	٠
مصاريف برنامج التدريب والتطوير	١,٨٠٠	٠
الإجمالي	١٦٨,٤٧٤	٤٠,٠٥٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجاردة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٧٤)
المجاردة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف الأوقاف		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
صيانته وإصلاحات وترميم	٣٨,٩٢٧	٠	
كهرباء ومياه	١٩,٠٠٩	٠	
ضيافته ونظافة	٩,٤٩٤	٠	
مصاريف إيجار	١٠,٠٠٠	٠	
مصاريف تشغيلية أخرى	١٢,٧١٩	٠	
الإجمالي	٩٠,١٤٩	٠	