



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيانات
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد رفيدة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد رفيدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة أحد رفيدة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وادائها المالي وتدققاً 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

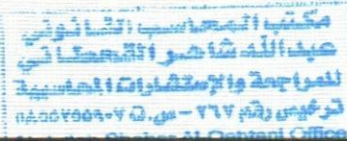
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مرجح ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه 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 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 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. 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 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 .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة -استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم 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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٥/٠٧ م

الموافق : ١٤٤٥/١٠/٢٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب في
المراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - 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		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢,٠٢١,٨٠٣,٠٠	٩٧٦,٢٣٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٥٠,٠٠	١٧,٦٣٦,٠٠	(٥)	إرصدة مدينة أخرى
١٧,٥٤٧,٠٠	٤,١٨١,٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٠٤٠,٣٠٠,٠٠	٩٩٨,٠٥٤,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥,٧٧٠,٠٠	٠٧,٠٠	(٧)	الاصول الثابتة بالصافي
٠٢,٠٠	٠٢,٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٥,٧٧٢,٠٠	٠٩,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
١,٦٨٢,١١١,٠٠	١,٦٢٣,٥٣٤,٠٠	(٩)	أصول أوقاف (بالصافي)
٧,٧٥٢,٦١٧,٠٠	٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف (وقف الام)
٩,٤٣٤,٧٢٨,٠٠	١٠,٢٣١,٠١٩,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١١,٤٨٠,٨٠٠,٠٠	١١,٢٢٩,٠٨٢,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(١١)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير متداولة:
٧٨,٧٧٤,٠٠	١٠٣,٦٥٩,٠٠	(١٢)	مخصص نهاية الخدمة
٧٨,٧٧٤,٠٠	١٠٣,٦٥٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٤,٥٢٤,٠٠	١٠٩,٤٠٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٣)	صافي الأصول:
١٠,٤٥١,٠٢١,٠٠	٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٢١,٧١١,٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠	(١/١٣)	صافي الأصول المقيدة
٣٢٣,٥٤٤,٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠	(٢/١٣)	صافي أصول أوقاف
١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١١,٤٨٠,٨٠٠,٠٠	١١,٢٢٩,٠٨٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acc. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	البيان
٤٧١,٨٠٥,٠٠٠	٣٤٦,٢٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٦,٢٩٩,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٣٩,٣٢٠,٠٠٠	٦,٥٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٥٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٦,٧٤٧,٠٠٠	١٦,٧٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٧٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات نقدية مقيدة
٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠		تبرعات زكاة
٥٨,٠٥٤,٠٠٠	٦٠,٥٩٣,٠٠٠	٦٠,٥٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٩٠,٤٠٠,٠٠٠	٩٨,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٨,٦٠٠,٠٠٠		تبرعات اوقاف
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٤,٢٨٠,٠٠٠)	٣٤,٢٨٠,٠٠٠	(١/١٣)	إيرادات اجازات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٨٤,١٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٨٤,١٣٧,٠٠٠	(٢/١٣)	صافي الأصول المقيدة الخرة من القيود
٦٦٦,٣٢٦,٠٠٠	٥٢٩,٨١٩,٠٠٠	(٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠)	(١١,٠٠٣,٠٠٠)	٨٦٤,٣٦٦,٠٠٠		صافي أصول الاوقاف الخرة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٤١٧,٤٤٥,٠٠٠	٢٢٨,٤٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٨,٤٠٨,٠٠٠	(١٥)	مصرفات الأنشطة والبرامج
٣٧٧,٦٨٣,٠٠٠	٥٠٤,٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٤,٤٧٤,٠٠٠	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٣٠٥,٠٠٠	٥,٧٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٧٦٣,٠٠٠	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠٠	(٩)	استهلاك أصول الأوقاف
(٨٥٦,٠١٠,٠٠٠)	(٧٩٧,٢٢٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٩٧,٢٢٢,٠٠٠)		إجمالي المصروفات و الخسائر
(١٨٩,٦٨٤,٠٠٠)	(٢٦٧,٤٠٣,٠٠٠)	(٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠)	(١١,٠٠٣,٠٠٠)	٦٧,١٤٤,٠٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
١١,٥٨٥,٩٦٠,٠٠٠	١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠٠	٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠	٦٢١,٧١١,٠٠٠	١,٠٤٥١,٠٢١,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠)		إعادة التقييم
١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠٠	١١,١١٩,٦٧٣,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠٠	٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص رقم (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٨٩,٦٨٤,٠٠)	(٢٦٧,٤٠٣,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢,٣٠٥,٠٠	٥,٧٦٣,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٥٨,٥٧٧,٠٠	٥٨,٥٧٧,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
٧٨,٧٧٤,٠٠	٢٤,٨٨٥,٠٠	المكون من مخصص تحاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(١٦,٦٨٦,٠٠)	التغير في الارصدة المدينة
(١٢,٠٠٠,٠٠)	١٣,٣٦٦,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
(٣,٥٤٧,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(٦٥,٥٧٥,٠٠)	(١٨١,٤٩٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٥,٢٠٥,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة
(١٥٤,٢٢٩,٠٠)	(٨٥٤,٨٦٨,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٩,٤٣٤,٠٠)	(٨٥٤,٨٦٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٢٥,٠٠٩,٠٠)	(١,٠٤٥,٥٦٦,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
٢,٢٤٦,٨١٢,٠٠	٢,٠٢١,٨٠٣,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢,٠٢١,٨٠٣,٠٠	٩٧٦,٢٣٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآحد رفيدة
ترخيص رقم (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - المملكة العربية السعودية

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

الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	السيارات معدات والآلات اثاث ومفروشات حاسب الي و ملحقاتها البركات عدد وأدوات لوحة إعلانية أجهزة كهربائية تجهيزات المعرض الإجمالي	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠١,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١,٤٩٩,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥		
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٨١٦,٠٠٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	١١٢,٨١٧,٠٠٠	%١٠		
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٨,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	٢٤٩,٣٠٩,٠٠٠	%١٠		
٥,٣٣٨,٠٠٠	١,٠٠٠	١١٢,٩٣٤,٠٠٠	٥,٣٣٧,٠٠٠	١٠٨,٥٩٧,٠٠٠	١١٢,٩٣٥,٠٠٠	١١٢,٩٣٥,٠٠٠	%١٢		
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٦٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٦٤٩,٠٠٠	١٠٠,٦٥٠,٠٠٠	١٠٠,٦٥٠,٠٠٠	%١٠		
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	٧,٤٠٠,٠٠٠	%١٥		
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠	%٢٥		
٤٢٧,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٦,١٩٩,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	٦٥,٧٧٣,٠٠٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	٦٦,٢٠٠,٠٠٠	%١٠		
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٥,٩٧٣,٠٠٠	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	١٧٥,٩٧٤,٠٠٠	%١٢		
٥,٧٧٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	٨٤٢,١٣٣,٠٠٠	٥,٧٦٣,٠٠٠	٨٣٦,٣٧٠,٠٠٠	٨٤٢,١٤٠,٠٠٠	٨٤٢,١٤٠,٠٠٠			

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acc. No. 267
Credit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة والمسجلة برقم (٣٣٤٢) وتاريخ ٢٦/١/٢٠٢٠ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ويسري العمل بالشهادة حتى ١١/٠٢/٢٠٢٥ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

- ١- تعليم المسلمين باللغة العربية واللغات الأخرى أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم ودعوة غير المسلم إلي الإسلام .
- ٢- تأهيل الدعاة علميا ومهاريا وفكريا واستخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله ونشر العلم الشرعي .
- ٣- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس إلي العقيدة الصحيحة وحمايتها .
- ٤- تفعيل دور الدعاة في تنمية المجتمع فكريا بالمواطنة الصالحة وطاعة ولاة الأمر .
- ٥- حماية المجتمع من اللغو الطرف والإفراط والتفريط و إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وربط الناس بمنهج السلف الصالح وتعزيز إرتباط النشئ بالقيم الإسلامية الأصلية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

- تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة
ترخيص (٣٣٤٢)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة 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 المقدرة 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 الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة مّاية الخدمة :

يتم إحساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

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 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 / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبها 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) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والباقي 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الحالت بأحد رفيدة

ترخيص (٢٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي د / ٨١٩	٨٤,٤٥٦,٠٠	٩٤٩,٦٥٣,٠٠
بنك الراجحي د / ٧٤٤	١,٥١٣,٠٠	٢,١٢١,٠٠
بنك الراجحي د / ٣٣٨٦	١٩٣,٩٥٤,٠٠	١٧٦,٨٥٥,٠٠
بنك الراجحي د / ١١٨٥	٧٨,١٧٨,٠٠	٥٩,٧٧١,٠٠
بنك الراجحي د / ٦١١	١٥٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
بنك الراجحي د / ١١٩٣	١٨٠,٦٥٠,٠٠	١٧٩,٨٨٠,٠٠
بنك البلاد د / ٠٠٨	٢٨٣,٦٨٩,٠٠	٤٠٠,٦٣٦,٠٠
بنك البلاد د / ٠١٩	١٢٨,٥٨٧,٠٠	١١٥,٤٨٧,٠٠
بنك الأهلي د / ١٠٨	٢٥,٠٦٠,٠٠	١٣٧,٢٠٠,٠٠
المجموع	٩٧٦,٢٣٧,٠٠	٢,٠٢١,٨٠٣,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١٧,٦٣٦,٠٠	٠,٠٠
تأمينات لدي الغير - شركة الكهرباء	٠,٠٠	٩٥٠,٠٠
المجموع	١٧,٦٣٦,٠٠	٩٥٠,٠٠

٦- مصروفات مدفوعة مقدمة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجارات	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٤,١٨١,٠٠	٣,٥٤٧,٠٠
المجموع	٤,١٨١,٠٠	١٧,٥٤٧,٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٩- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مشروع وقف الأم	٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠	٧,٧٥٢,٦١٧,٠٠
المجموع	٨,٦٠٧,٤٨٥,٠٠	٧,٧٥٢,٦١٧,٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٧٨,٧٧٤,٠٠	٠,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	١,٠٠	٠,٠٠
المكون خلال العام	٢٤,٨٨٥,٠٠	٧٨,٧٧٤,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١٠٣,٦٥٩,٠٠	٧٨,٧٧٤,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٣- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢/١٣) الأوقاف			
١١,٥٨٥,٩٦٠,٠٠٠	١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠٠	٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠	٦٢١,٧١١,٠٠٠	١٠,٤٥١,٠٢١,٠٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠)	إعادة التقييم
(١٨٩,٦٨٤,٠٠٠)	(٢٦٧,٤٠٣,٠٠٠)	(٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠)	(١١,٠٠٣,٠٠٠)	٦٧,١٤٤,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١١,٣٩٦,٢٧٦,٠٠٠	١١,١٢٨,٨٧٣,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٦١٠,٧٠٨,٠٠٠	٧,٩٤٤,٥٣٦,٠٠٠	رصيد آخر المدة

التسويات علي صافي الأصول عبارة عن مبلغ ١٤٠٠٠ ريال مصروف مقدم إيجار في سنوات سابقة ولم يتم تخفيضه ومبلغ ٩٥٠ ريال مسجل تأمينات لدي الغير باخطأ في سنوات سابقة وهو مصروف رسوم ومبلغ ٥٧٥٠ مصروف أتعاب مستحقة تخص سنوات سابقة وتم سداه ولم يتم تخفيضه .

١/١٣- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٣٥٠,٩٦٦,٠٠٠	١٦,٧٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧,٧٠٣,٠٠٠	٣٥٠,٩٦٦,٠٠٠
كفارة يمين	١٤١,٦١٨,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	(١٢,٣٠٩,٠٠٠)	١٣٣,٠٠٩,٠٠٠	١٤١,٦١٨,٠٠٠
حج وعصرة	٧١,٧٧٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١,٨٢٦,٠٠٠	٧١,٧٧٦,٠٠٠
دعوة غير المسلمين	٦,٠٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٠٥,٠٠٠	٦,٠٠٥,٠٠٠
سقى الماء	٣,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٦٥,٠٠٠	٣,٨٦٥,٠٠٠
طباعة مصاحف	٢,٦٦٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	(٣,٥٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٦٦٠,٠٠٠
إفطار ضائم	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
قوافل دعوية	٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
برنامج الملتقي	١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
إطعام مساكين	١٤,٨٢١,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	(١٥,٩١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٤,٨٢١,٠٠٠
المجموع	٦٢١,٧١١,٠٠٠	٢٣,٢٧٧,٠٠٠	(٣٤,٢٨٠,٠٠٠)	٦١٠,٧٠٨,٠٠٠	٦٢١,٧١١,٠٠٠

٢/١٣- صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	إعادة تقييم	الموقوف خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اراضي وقف	٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني أوقاف	٠,٠٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٦٤,٤٢٩,٠٠٠
تبرعات بناء وقف	٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٥٩٣,٠٠٠	(٣٨٤,١٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٣٢٣,٥٤٤,٠٠٠	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠	٦٠,٥٩٣,٠٠٠	(٣٨٤,١٣٧,٠٠٠)	٢,٥٦٤,٤٢٩,٠٠٠

تم تعديل الأرصدة الافتتاحية الأصلية بأصول الأوقاف بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال قيمة أرض مسجلة باخطأ في سنوات سابقة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahiani Office
Certified Acct. No. 267

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات مقيدة
٢٥,٧٥٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات الحج والعمرة
١٠,٥٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠	تبرعات كفارة يمين
٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	تبرعات إطعام مساكين
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات دعوة غير المسلمين
٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سقيا الماء
١,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات اضاحي
٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	قوافل دعوية
٦٦١,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تبرعات طباعة مصاحف
٣٩,٣٢٠,٠٠٠	٦,٥٤٠,٠٠٠	المجموع

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٦,٩٠٠,٠٠٠	١٣٩,٧٠٠,٠٠٠	أجور ومرتببات
٢٣,٦٦٣,٠٠٠	٢٨,٢٢٠,٠٠٠	إطعام مساكين
١٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	إفطار صائم
٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تذاكر سفر
١٣,٦٠٠,٠٠٠	١٦,٥٣١,٠٠٠	مطبوعات كتب دعوية
٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات النشاط الدعوي
٥٠,٦٠١,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	مصروفات نهاية خدمة
٧١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات حج وعمرة
٧,٦٨٠,٠٠٠	٣,١٧٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٢,٠٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم حفل
٤,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	ضيافة
٠,٠٠٠	٩,٤٥٧,٠٠٠	رحلات علمية
٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	رسوم حكومية - أنشطة
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات المتجر الإلكتروني
٤١٧,٤٤٥,٠٠٠	٢٢٨,٤٠٨,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأحد رفيدة

ترخيص (٣٣٤٢)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
أجور ومرتبآت	٢٧٣,٧٠٠,٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠
رسوم جوزات و تجديد إقامات	٤٢,٣٧٣,٠٠	٣٩,٨٩٠,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	١٧,٦٨٥,٠٠	٢٨,١٧٢,٠٠
تأمينات إجتماعية	٤٤,٧٠٨,٠٠	٢٣,١٠٥,٠٠
بريد وهاتف	٨,١١٤,٠٠	١٢,٧٣٢,٠٠
تأمين طبي	٢٤,٢٩٠,٠٠	٢٣,٩١٨,٠٠
صيانة مباني	٤,٦٠٠,٠٠	٢٠,٦٠٢,٠٠
مصروفات متنوعة ونثرات	١٩,٩١٨,٠٠	١٦,٨٨١,٠٠
كهرباء ومياه	٨,٣٧٤,٠٠	٥٣,٧٤٩,٠٠
رسوم بنكية ونقاط بيع	٦,٨١٢,٠٠	١,٨٠٥,٠٠
أدوات مكتبية	٠,٠٠	٨٨٢,٠٠
صيانة وإصلاح	٧,٢٠٠,٠٠	٨,٠٩٧,٠٠
بدل سكن	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
بدل إجازة	٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
تذاكر سفر	٤,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتركات	٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
أتعاب مهنية	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
عقود صيانة وتشغيل	٢,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
ايجارات	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم حكومية	٢,٧٢٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٠٤,٤٧٤,٠٠	٣٧٧,٦٨٣,٠٠

١٧. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٧ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م.

١٨. الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٣١/١٢/٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م.

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory