



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البندان
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
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط 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 فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها 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 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 وفيها أيضاً بمطالبات 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 ١٤٤٤/٠٩/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٣ 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.

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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧  
٢٠٢٣/٠٣/٢٣

المركز الرئيسي : خميس مشيط  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 اخلصنا 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 تسبب 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 .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ق. ٢٠٠٩-٢٠٠٩  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No: 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - العالدية - مركزين ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(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 : ٢٨/٠٢/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٨/٠٨/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
٣,١٥٥,٦٥٣,٠٠	٢,٧٢٣,٠٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٢٣,٠٨٣,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٢,٢٩٥,٤٧١,٠٠	١,٦٧٢,٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٢,٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	(١٤) تبرعات نقدية مقيدة
١١٩,١٦٣,٠٠	٢٦,٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٢٢٤,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	(١٥) دعم منصة احسان
٤,٢٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣,٨٤٩,٩٢٨,٠٠	٤,١٩٠,٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,١٩٠,٦٣٨,٠٠	إيرادات ايجارات
٢٣,٦٣٣,٠٠	٥٤,٢٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٢٨٠,٠٠	إيرادات معرض الكتاب الدعوي
٦٧٢,٠٠٠,٠٠	١,٠٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٣٦,٠٠٠,٠٠	أرباح استثمار - في شركات زميلة شركة جونة الغذاء
٣,٢٥٠,٢٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح بيع أصول
٠,٠٠	٨٦,٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٦٩٢,٠٠	أرباح ودائع لدي مصرف الاتماء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٤١٢,١٢٨,٠٠)	٢,٤١٢,١٢٨,٠٠	(١٧) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٣,٣٧٠,٣٢٥,٠٠	١٠,٠١٩,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨٩,١٣١,٠٠)	١٠,٥٠٨,٨٢١,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٢٤٧,٨٤٣,٠٠	١٧٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٣,٥٠٠,٠٠	مساعادات الزكاة
٣,٣٨٦,٠٢٥,٠٠	٤,١١٠,٨٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,١١٠,٨٨٥,٠٠	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
١٣٦,٠٢٣,٠٠	٧٨,٩٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨,٩٦١,٠٠	مصروفات معرض الكتاب الدعوي
١,٠٦٠,٤٧٢,٠٠	٩٥٦,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٦,٦٢٠,٠٠	(١٧) مصاريف عمومية وإدارية
١,١٨٤,٣٦١,٠٠	١,١٧٨,٠٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٧٨,٠٧٩,٠٠	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
٣٧,٥٠٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	(٧) اطفاء أصول غير ملموسة
(٦,٥٥٢,٢٢٤,٠٠)	(٦,٥٣٥,٥٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٥٣٥,٥٤٥,٠٠)	مجموع المصروفات و الخسائر
٧,٣١٨,١٠١,٠٠	٣,٤٨٤,١٤٥,٠٠	٠,٠٠	(٤٨٩,١٣١,٠٠)	٣,٩٧٣,٢٧٦,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٧٠,٤٤٧,٥١٣,٠٠	٧٧,٧٦٥,٦١٤,٠٠	٠,٠٠	٦,٥٨٥,٧٦٢,٠٠	٧١,١٧٩,٨٥٢,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٧٧,٧٦٥,٦١٤,٠٠	٨٢,٣١٣,٨٤٦,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٩٦,٦٣١,٠٠	٧٦,٢١٧,٢١٥,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والشؤون المالية  
شيد الله بنا شرا القبول  
لمرأه وبنه والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ب. ٥٨٥٥٢٥٩٠٢  
Abdullah Shafer Al-Ghantani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advison

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
٧,٣١٨,١٠١,٠٠	٣,٤٨٤,١٤٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,١٨٤,٣٦١,٠٠	١,١٧٨,٠٧٩,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٣٧,٥٠٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
٥٧,٥٩٨,٠٠	٣٦٩,٢٥٨,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(١,٢٨٠,٤٨٨,٠٠)	٣٠٥,٦١٠,٠٠	التغير في الأرصدة المدينة
٠,٠٠	٤,٦٨٣,٠٠	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
٢٧٨,١٧٠,٠٠	(٤٤٠,٠٠)	التغير في ارصدة المستودع
٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(١,٧٣٣,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة الموردين
(٥٤٩,٦٠٥,٠٠)	١٢٧,٩٤٠,٠٠	التغير في الأرصدة الدائنة
(١٠٥,١٠٦,٠٠)	(٤٤,٧١٧,٠٠)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
٦,٩٣٨,٧٩٨,٠٠	٥,٥٢٨,٠٥٨,٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</b>
(٢٢٠,٧٨٦,٠٠)	(٢٨,٤٢٤,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٣,٣١٣,٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	نقدية مستلمة بيع أصول ثابتة
(٧٣,٦٥٨,٠٠)	٠,٠٠	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠١٨,٩٢٤,٠٠	(٢٨,٤٢٤,٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٠,٠٠	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</b>
٩,٩٥٧,٧٢٢,٠٠	٦,٥٦٣,٧٢١,٠٠	<b>(٣+٢+١)</b> صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٦,٥١٦,٣٤٦,٠٠	٢٦,٤٧٤,٠٦٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢٦,٤٧٤,٠٦٨,٠٠	٣٣,٠٣٧,٧٨٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبة  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للحسابات والإشراف والتوعية الجاليات  
ترخيص رقم ٣٤٢٨ - ع.س. ٢٠٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qatani Offices  
Certified Acct. No. 267  
Char Audit And Accounting Advisory

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

اليان	نسبة الاستهلاك		التكلفة					
	%	ريال سعودي	مجموع الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	%٠	١٣,٨٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٨٠٠,٠٠٠
مباني	%٤	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠	١,١٣٣,٥٧٢,٠٠٠	٣,١٠٧,٩٨٦,٠٠٠	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣٣٩,٣٠٧,٠٠٠
مباني علي أرض الغير	%٤	٢١١,٠٨٨,٠٠٠	٩٠,٦٨٠,٠٠٠	١٣٩,٤٠٣,٠٠٠	٢٢٦,٢٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٦,٢٨٨,٠٠٠
اثاث مكتب	%١٠	١٤٤,٤٠٤,٠٠٠	٤١,٤٤٠,٠٠٠	١٣١,٢٧٤,٠٠٠	١٤٨,٨٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٤٠٤,٠٠٠
سيارات	%٢٠	٨٢٨,٢٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٨,٢٣١,٠٠٠	٨٢٨,٢٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٨,٢٣١,٠٠٠
أجهزة حاسب آلي	%٢٥	٢٥٤,٤٦٩,٠٠٠	٧,٨٨٩,٠٠٠	٢٤٦,٥٨٠,٠٠٠	٢٥٤,٤٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٤,٤٦٩,٠٠٠
أجهزة كهربائية	%١٥	٢٤٨,٢٣٠,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠	٢٠٠,٨٣٠,٠٠٠	٢٥٣,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٨,٢٣٠,٠٠٠
صناديق وحوامل	%١٠	٢٧,٨٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٨٣٠,٠٠٠	٢٧,٨٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٨٣٠,٠٠٠
معارض المعارض	%٢٠	١٠١,٢٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١,٢٨٨,٠٠٠	١٠١,٢٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١,٢٨٨,٠٠٠
هناجر	%٧	٨١,٨٩٤,٠٠٠	٤,٠١٠,٠٠٠	٥٦,٨٨٣,٠٠٠	٨١,٨٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨١,٨٩٤,٠٠٠
أجهزة اتصال	%٢٥	٣٨,٦٦٠,٠٠٠	٥,٥٩٥,٠٠٠	٢٦,٧١٤,٠٠٠	٤١,٥٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٦٦٠,٠٠٠
الإجمالي		٤٤,١٢٦,١٩١,٠٠٠	١,١٧٨,٠٧٩,٠٠٠	٤٢,٩٤٨,١١٢,٠٠٠	٤٤,١٥٤,٦١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,١٢٦,١٩١,٠٠٠

٨- الأصول غير ملموسة واطاؤها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

اليان	نسبة الإطفاء		التكلفة					
	%	ريال سعودي	مجموع الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إطفاء العام	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برنامج محاسبي	%٢٥	١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٣٣٥,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٣٣٥,٠٠٠
الإجمالي		١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٣٣٥,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٣٣٥,٠٠٠

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - 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 بخميس مشيط  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية  
: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط مسجلة برقم ٣٤٢٨ وتاريخ ٢٦/٠٢/٢٠٢٠م تحت إشراف شهادة التسجيل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ والشهادة سارية حتى ٢٨/١٢/٢٠٢٤ م .  
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

١/٢ : أرقام المقارنة مدققة من مكتب محاسب قانوني اخر .

٢/١: أهداف الجمعية :

- ١ - تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- ٢ - الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٣- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صل الله عليه وسلم ولولي الأمر .
- ٤ - إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإمانتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٥ - دعوة غير المسلمين للدخول إلي الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقا للمعايير واللوائح والانظمة 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

لاقرب ريال سعودي .

**ج- 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 المقيمة 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 .

**الاستثمارات في المنشآت الزميلة :**

يتم اثبات قيمة الاستثمار بالتكلفة مطروحا منها أي خسائر للهبوط المتراكم و تقوم الجمعية بإثبات توزيعات الأرباح والتوزيعات الأخرى المستلمة من الأستثمار علي أنها دخل بغض النظر عما إذا كانت التوزيعات هي من الأرباح المتراكمة للمنشأة الزميلة الناشئة قبل تاريخ الأستحواذ أو بعده .

**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 المنحاصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

**أصول غير ملموسة**

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعه للاستفادة منها و المقدره بأربع سنوات .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

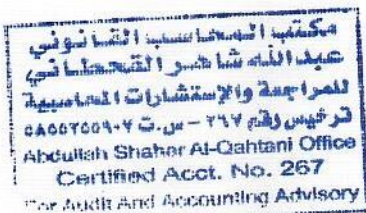
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافاة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيطترخيص رقم (٣٤٢٨)خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول 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 اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول 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 .

التبرعات / الإيرادات :

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 بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

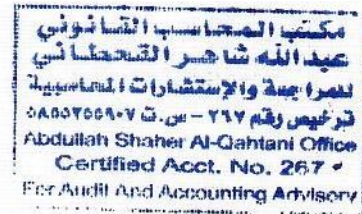
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

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



## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - 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
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٥٠٠٠	٥٠٠٠
بنك الراجحي ح / ٥٠٠٣	٢٦,٥٣٩,٧٦٢,٠٠٠	٢٠,٠٩٣,٧٨١,٠٠٠
بنك الراجحي ح / ٨٨٥	٧٢٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٤٥	٨٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٥٢	١١٥,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠
بنك الراجحي ح / ٧٦٠	١٥,٠٠٠	٢,٠٠٠
بنك البلاد ح / ٢٠٠٠٨	١,٤١٢,٣٢٢,٠٠٠	١,٤٠٤,٤٢٠,٠٠٠
بنك الإنماء ح / ٩٠٠٠	٨٤,٧٧٣,٠٠٠	٤,٩٧٤,٨٦٠,٠٠٠
ودائع لدى البنك - مصرف الإنماء	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٣٣,٠٣٧,٧٨٩,٠٠٠</b>	<b>٢٦,٠٤٧,٤٠٦,٨٠٠</b>

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم العاملين	١٨,٠١٤,٠٠٠	٢٨,١٨١,٠٠٠
مجموعة اليقين الدولية	٧,٠٧٥,٠٠٠	٧,٠٧٥,٠٠٠
المصنع الوطني لشرطة التسجيل	٩,٣٧٥,٠٠٠	٩,٣٧٥,٠٠٠
مؤسسة تخصص الاحترافي	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٠,٠٠٠	٢٩٥,٤٤٣,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٤٠,٤٦٤,٠٠٠</b>	<b>٣٤٦,٠٧٤,٠٠٠</b>

٦- إيرادات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
ايجارات عقار الدمام	١,٣٩٦,١٢٥,٠٠٠	١,٤٨٧,٥٠٠,٠٠٠
أرباح وودائع بنكية لدى مصرف الإنماء	٨٦,٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١,٤٨٢,٨١٧,٠٠٠</b>	<b>١,٤٨٧,٥٠٠,٠٠٠</b>

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع حياتنا دعوة (٢)	٩,٣١٦,٢٤٢,٠٠٠	٩,٣١٦,٢٤٢,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٩,٣١٦,٢٤٢</b>	<b>٩,٣١٦,٢٤٢</b>

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٨,٦٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
ضريبة مستحقة مؤجلة	٥٧,٣٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٦٦,٠٠٠</b>	<b>٠,٠٠٠</b>

١١- أرصدة دائنة أخرى:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك - ضريبة القيمة المضافة	١٢٧,٩٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١٢٧,٩٤٠</b>	<b>٠,٠٠٠</b>

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر الاحمد شاهر  
للحسابات والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٢٢٨,٨٠٥,٠٠	١٨١,٢٩٧,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١٠٥,١٠٦,٠٠)	(٤٤,٧١٧,٠٠)
المكون خلال العام	٥٧,٥٩٨,٠٠	٣٦٩,٢٥٨,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١٨١,٢٩٧	٥٠٥,٨٣٨

١٣- صافي الاصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٣)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	٧١,١٧٩,٨٥٢,٠٠	٦,٥٨٥,٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٧٦٥,٦١٤,٠٠	٧٠,٤٤٧,٥١٣,٠٠
تسويات سنوات سابقة	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٤,٠٨٧,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٣,٩٧٣,٢٧٦,٠٠	(٤٨٩,١٣١,٠٠)	٠,٠٠	٣,٤٨٤,١٤٥,٠٠	٧,٣١٨,١٠١,٠٠
رصيد آخر المدة	٧٦,٢١٧,٢١٥	٦,٠٩٦,٦٣١	٠	٨٢,٣١٣,٨٤٦	٧٧,٧٦٥,٦١٤

التسويات على صافي الأصول غير المقيدة عبارة عن مبلغ ١٠٦٢٥٠٠ ريال إيرادات اجراءات تخص العام السابق بالإضافة إلى شبكات بمبلغ ١٥٨٧ ريال تم الغائها من قبل ادارة الجمعية تخص مصاريف سنوات سابقة .

١/١٣- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الزكاة الشرعية	٢,١٣٧,٥٩١,٠٠	٢٦,٦٠٧,٠٠	(١٧٣,٥٠٠,٠٠)	١,٩٩٠,٦٩٨,٠٠	٢,١٣٧,٥٩١,٠٠
كفالة الدعاة	٢١٢,٠٣٢,٠٠	٠,٠٠	(٢١٢,٠٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٢١٢,٠٣٢,٠٠
منصة إحصان - كفالة دعاه	٠,٠٠	٢٢٤,٥٥٢,٠٠	(٢٢٤,٥٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
الدعوة باللغة العربية	١٠٢,٦٢٧,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	(٨٠,٢٩٦,٠٠)	٦٤,٣٣١,٠٠	١٠٢,٦٢٧,٠٠
دعوة الجاليات	٠,٠٠	٢,٦٦٥,٠٠	(٢,٦٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إقطار صائم	٤٩٠,٧٤٢,٠٠	٢٩٧,٥٠٠,٠٠	(٤١٠,٤٩٠,٠٠)	٣٧٧,٧٥٢,٠٠	٤٩٠,٧٤٢,٠٠
برنامج الصرة	٢٠,٥٥٨,٠٠	٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٧٥٨,٠٠	٢٠,٥٥٨,٠٠
برنامج لن لتسائم	١٥,٣٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٣٨٨,٠٠	١٥,٣٨٨,٠٠
طباعة كتب واشروطه	٤,٣٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣٧٧,٠٠	٤,٣٧٧,٠٠
مشروع مربية معلمة	١٥٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩,٠٠٠,٠٠	١٥٩,٠٠٠,٠٠
طباعة مصاحف	١,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦١٢,٠٠	١,٦١٢,٠٠
دعم مبني الصناعية	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
برنامج الحج	٦٢٥,٥٣٨,٠٠	٩١٨,٢٧٢,٠٠	(٩٧٤,٧٤٦,٠٠)	٥٦٩,٠٦٤,٠٠	٦٢٥,٥٣٨,٠٠
كفارة اليمين	١٥,٨٥٥,٠٠	١٤,٧٩٩,٠٠	(٣٠,٦٥٤,٠٠)	٠,٠٠	١٥,٨٥٥,٠٠
دعم خادم الحرمين الشريفين	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠,٠٠
البرامج الشبابية	٦٨,١٩٣,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,١٩٣,٠٠)	٠,٠٠	٦٨,١٩٣,٠٠
الدعوة الإلكترونية	٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠	(٢٣٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج التعريف بالإسلام	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع حياتنا دعوة (٢)	١,٤٤٩,٢٤٩,٠٠	١٦١,٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	١,٦١٠,٦٥١,٠٠	١,٤٤٩,٢٤٩,٠٠
المجموع	٦,٠٩٦,٦٣١,٠٠	١,٩٢٢,٩٩٧,٠٠	(٢,٤١٢,١٢٨,٠٠)	٦,٠٩٦,٦٣١,٠٠	٦,٠٩٦,٦٣١,٠٠

المجموع

تأهلت الجمعية للتسجيل في

تأهلت الجمعية للتسجيل في

تأهلت الجمعية للتسجيل في

تأهلت الجمعية للتسجيل في

تأهلت الجمعية للتسجيل في

## ١٤ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
دعم برنامج الحج	٠,٠٠	٩١٨,٢٧٢,٠٠	٠,٠٠	٩١٨,٢٧٢,٠٠
دعم برنامج العمرة	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	٢٩٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٧,٥٠٠,٠٠
تبرعات كفارة اليمين	٠,٠٠	١٤,٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٤,٧٩٩,٠٠
تبرعات كفاية الدعوة	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
تبرعات دعوة الجاليات	٠,٠٠	٢,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٦٥,٠٠
تبرعات الدعوة باللغة العربية	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
تبرعات إدارة الدعوة الإلكترونية	٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠
دعم مشروع حياتنا دعوة (٢)	٠,٠٠	١٦١,٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	١٦١,٤٠٢,٠٠
القسم النسائي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
القوافل الدعوية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>١,٦٧٢,٠٣٨,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>١,٦٧٢,٠٣٨,٠٠</b>

## ١٥ - دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
دعم مشروع كفاية دعاء	٠,٠٠	٢٢٤,٣٥٢,٠٠	٢٢٤,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٠,٠٠</b>	<b>٢٢٤,٣٥٢,٠٠</b>	<b>٢٢٤,٣٥٢,٠٠</b>	<b>٠,٠٠</b>

## ١٦ - مصروفات البرامج و الانشطة :

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبوات	١,٣٧٥,٧٠٦,٠٠	١,٠٠٤,٢٨٣,٠٠	١,٣٧٥,٧٠٦,٠٠	١,٠٠٤,٢٨٣,٠٠
مصروفات إفطار صائم	٤١٠,٤٩٠,٠٠	٣٦٣,٥٢٧,٠٠	٤١٠,٤٩٠,٠٠	٣٦٣,٥٢٧,٠٠
البرامج الشبابية	٨٢,٢٨٥,٠٠	٩٦,٧٤٧,٠٠	٨٢,٢٨٥,٠٠	٩٦,٧٤٧,٠٠
جوائز وتعيينات	٨٨,٦٥٠,٠٠	٩٢,٧٠٠,٠٠	٨٨,٦٥٠,٠٠	٩٢,٧٠٠,٠٠
مصروفات الدعوة باللغة العربية	٨٠,٢٩٧,٠٠	١٦,٢٧٣,٠٠	٨٠,٢٩٧,٠٠	١٦,٢٧٣,٠٠
مصروفات كفاية دعاء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٧٨,٣٥٦,٠٠	٥٧,٢٩٣,٠٠	٧٨,٣٥٦,٠٠	٥٧,٢٩٣,٠٠
مكافآت جمع التبرعات	٠,٠٠	٣,٨٣٨,٠٠	٠,٠٠	٣,٨٣٨,٠٠
مصروفات الدعوة الإلكترونية	٣٢٨,٢٩٩,٠٠	٢٠٥,١٠٩,٠٠	٣٢٨,٢٩٩,٠٠	٢٠٥,١٠٩,٠٠
مصروفات العمرة	٠,٠٠	٤١,٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	٤١,٩٢٥,٠٠
مصروفات الحج	٩٧٤,٧٤٦,٠٠	٩٢٣,٦٢٦,٠٠	٩٧٤,٧٤٦,٠٠	٩٢٣,٦٢٦,٠٠
مصروفات مركز تواصل	٤,٧٩٤,٠٠	٩٠٠,٠٠	٤,٧٩٤,٠٠	٩٠٠,٠٠
دعوة الجاليات	١٧٢,٥٤٤,٠٠	٩٧,٧١١,٠٠	١٧٢,٥٤٤,٠٠	٩٧,٧١١,٠٠
مصروفات برامج تأهيل	٠,٠٠	١١٢,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢,٥٩٠,٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢١٤,٩٤١,٠٠	٣٤,٥٥٩,٠٠	٢١٤,٩٤١,٠٠	٣٤,٥٥٩,٠٠
مصروفات توزيع الكتب	١٤٠,١٦٦,٠٠	١٨٤,٦٥١,٠٠	١٤٠,١٦٦,٠٠	١٨٤,٦٥١,٠٠
مصروفات علاج وتأمين طبي	٥١,٧٥٧,٠٠	١٧,٢٧٢,٠٠	٥١,٧٥٧,٠٠	١٧,٢٧٢,٠٠
مصروفات تذاكر سفر	٢,٨٧٩,٠٠	٢٧,١٧٤,٠٠	٢,٨٧٩,٠٠	٢٧,١٧٤,٠٠
مصروفات كفارة يمين	٣٨,٤٤٣,٠٠	٣٧,٨٨٠,٠٠	٣٨,٤٤٣,٠٠	٣٧,٨٨٠,٠٠
مصروفات برنامج قوافل	٣٧,٩٧٨,٠٠	٣٩,٠٥٦,٠٠	٣٧,٩٧٨,٠٠	٣٩,٠٥٦,٠٠
مصروفات وحدة المتطوعين	٢٨,٥٥٤,٠٠	٢٨,٩١١,٠٠	٢٨,٥٥٤,٠٠	٢٨,٩١١,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٤,١١٠,٨٨٥,٠٠</b>	<b>٣,٣٨٦,٠٢٥,٠٠</b>	<b>٤,١١٠,٨٨٥,٠٠</b>	<b>٣,٣٨٦,٠٢٥,٠٠</b>

مكتب المحاسبة للمحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر وشركاه  
للمحاسبة والتدقيق  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٤٠٤٠٢  
Abdullah Shafer Al-Ghantani  
Certified Acct. No. 267  
Chartered Accountant  
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بخميس مشيط

ترخيص رقم (٣٤٢٨)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

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

## ١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٥,٣١٨,٠٠	٤٨١,٠٥٣,٠٠	أجور ومرتببات
١٩,٢٠٣,٠٠	١٣,٦٩٣,٠٠	تسويق ودعاية
٦٥,٥١٧,٠٠	٣٠,٨٦٦,٠٠	سكن الصناعية
١٨,٩٠٠,٠٠	٣,٥٩٦,٠٠	جوزات وتعقيبات
٤١,٧٢٠,٠٠	٣٣,٥٨١,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٧٦٤,٠٠	٢٠,٣٥٨,٠٠	هاتف وبريد
٢٣,٠٣٩,٠٠	١٦٨,٦٨١,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٥٥٨,٠٠	٢١,٦٠٧,٠٠	ضيافة
٧,٣٠٥,٠٠	٩,٥٧٣,٠٠	علاج وتأمين طبي
٦٢,٩١٥,٠٠	٤٦,٣٢٦,٠٠	اشترك برامج حكومية
٤٥,٤٨٠,٠٠	٣٤,٣٣١,٠٠	صيانة
٧,٤٧٦,٠٠	٧,٠٧٠,٠٠	رسوم بنكية
١٥,٠٩٩,٠٠	٦,٤٤١,٠٠	قرطاسية وأدوات مكتبية
١٠,٦٠٠,٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠	مياه
٨,٩٨٨,٠٠	١٩,١٦٢,٠٠	مطبوعات
١,٣٦٨,٠٠	٣,٥٤٣,٠٠	شحن ونقل
٩,٥٣٢,٠٠	١٣,٦٧٣,٠٠	مصروفات سيارات
٢,٦٤٤,٠٠	٢,١١٤,٠٠	نظافة
٤٦,٠٠	١٢,٤٥٢,٠٠	كهرباء
١,٠٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	مصروفات تطوير
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
١,٠٦٠,٤٧٢,٠٠	٩٥٦,٦٢٠,٠٠	المجموع

١٨. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٨/٠٨/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م .

١٩. 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 .

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