

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

لفت إنتباه :-

- الشهادة المصرفية للبنك الأهلي باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد .

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 فینا 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 .

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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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 بالمؤسسة .
- 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 المؤسسة 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 . ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية .
- 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 : ١٤٤٥/١٢/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٧/١ م

فهرس

صفحة بيان

(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٤-٨)	(١٦-١) إيضاحات القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - 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 :-
ريــال	ريــال		نقد لدى البنوك
١٣٠,٩٣٤	٨٢,٦٤٩	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
١٣٠,٩٣٤	٨٢,٦٤٩		
			الأصول غير المتداولة :-
١,٦٦٥,٦٥٥	١,٦٨٩,٦٢٤	(٤)	مشاريع تحت التنفيذ
٢١,٣٤٠	٦,٩٩٠	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	الأصول الإستثمارية
١٧,٩٨٠	١٦,١٨٢	(٧)	الأصول غير الملموسة
١,٨٠٤,٩٧٥	١,٨١٢,٧٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٣٥,٩٠٩	١,٨٩٥,٤٤٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٣,٦٩٥	٠	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٧,٤٧٥	(٩)	مصاريف مستحقة
٨,٦٩٥	٧,٤٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٠	١٣,١٩٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٣,١٩٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨,٦٩٥	٢٠,٦٧٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١,٨٧٣,٨٩٧	١,٨٠٢,٨٤٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١٧,٥٠٠	٣٦,١٠٨	(١١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧	(١٢)	صافي الأصول الوقفية - بيان (ب)
١,٩٢٧,٢١٤	١,٨٧٤,٧٧٣		إجمالي صافي الأصول
١,٩٣٥,٩٠٩	١,٨٩٥,٤٤٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحثة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح	الإيرادات والتبرعات :-
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		تبرعات وهبات نقدية عامة
٥٣,٧٩٢	١٨٧,٢٨٧	.	١٨٧,٢٨٧	.	(١٣)	التبرعات النقدية أوقاف
١٥,٠٠٠	.	.	.	.	.	التبرعات النقدية المقيدة
٨٦,٠٠٠	١٦٦,٧٨٧	١٦٦,٧٨٧	.	.	.	إشتراكات الأعضاء
٦,٦٠٠	٩٠٠	.	٩٠٠	.	.	الإعانات الحكومية
٣٠,٣٩٥	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	(١٤)	إيرادات أخرى
.	٨,٦٩٥	.	٨,٦٩٥	.	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
.	.	(١٥٠,٦٧٩)	١٥٠,٦٧٩	.	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب
١٩١,٧٨٧	٣٨٣,٦٦٩	٣٦,١٠٨	٣٤٧,٥٦١	.	.	<u>المصروفات والخسائر :-</u>
٢٠٩,٠٤٩	٧٢,٥٧٧	.	٧٢,٥٧٧	.	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٤,٠٠٩	٣٤٧,٣٨٥	.	٣٤٧,٣٨٥	.	(١٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
١٢,٢٦٩	١٤,٣٥٠	.	١٤,٣٥٠	.	(٥)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٠٠٠	١,٧٩٨	.	١,٧٩٨	.	(٦)	مصاريف استهلاك الأصول الإستثمارية
(٣٠٧,٣٢٧)	(٤٣٦,١١٠)	.	(٤٣٦,١١٠)	.	.	إجمالي المصروفات والخسائر
(١١٥,٥٤٠)	(٥٢,٤٤١)	٣٦,١٠٨	(٨٨,٥٤٩)	.	.	التغير في صافي الأصول
٢,٠٤٢,٧٥٤	١,٩٢٧,٢١٤	١٧,٥٠٠	١,٨٧٣,٨٩٧	٣٥,٨١٧	.	صافي الأصول بداية العام
.	.	(١٧,٥٠٠)	١٧,٥٠٠	.	.	التحويل بين البنود
١,٩٢٧,٢١٤	١,٨٧٤,٧٧٣	٣٦,١٠٨	١,٨٠٢,٨٤٨	٣٥,٨١٧	.	صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٥٢,٤٤١)	(١١٥,٥٤٠)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٤,٣٥٠	١٢,٢٦٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٧٩٨	٢,٠٠٠	استهلاك ، الأصول الغير ملموسة
١٣,١٩٧	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢٣,٠٩٦)	(١٠١,٢٧١)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	٨٨,٤١١	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٦٩٥)	.	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٧٥	.	مصاريف مستحقة
(١,٢٢٠)	٨٨,٤١١	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٤,٣١٦)	٨٨,٤١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(٨,٦٥٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٣,٩٦٩)	(٩٨,٦٦١)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣,٩٦٩)	(١٠٧,٣١١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٨,٢٨٥)	(١٢٠,١٧١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣٠,٩٣٤	٢٥١,١٠٥	رصيد النقدية في بداية العام
٨٢,٦٤٩	١٣٠,٩٣٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشهم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢) وتاريخ ١٤٤١/٣/١٦ هـ ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها مركز بالشهم بالباحة.

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا.
- ٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- ٣- استخدام التقنية في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.
- ٤- نشر الوسطية وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط.

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 .

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 المقرر .

ممتلكات ، آلات ومعدات الوقفية :-

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
 الباحة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
مصرف الراجحي ح/١٥٩٦٢		٨,٦٠٣	٨٨,٢٩٣
البنك الأهلي السعودي ح/٠١٠٨		٧٤,٠٤٦	٤٢,٦٤٠
الإجمالي		٨٢,٦٤٩	١٣٠,٩٣٤

إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
مشروع وقف الإحسان		١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٦٥,٦٥٥
الإجمالي		١,٦٨٩,٦٢٤	١,٦٦٥,٦٥٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	البيان
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	%	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	سيارات
١	١٥٦,٩٩٩	٢	١٥٦,٩٩٧	%٢٠	١٥٧,٠٠٠	٠	١٥٧,٠٠٠	أجهزة ومعدات
٠	٨٠,٦٦٥	٠	٨٠,٦٦٥	%١٠	٨٠,٦٦٥	٠	٨٠,٦٦٥	أثاث ومفروشات
٦,٩٨٩	٨٨,٦٦٦	١٤,٣٤٨	٧٤,٣١٨	%١٥	٩٥,٦٥٥	٠	٩٥,٦٥٥	
٦,٩٩٠	٣٢٦,٣٣٠	١٤,٣٥٠	٣١١,٩٨٠		٣٣٣,٣٢٠	٠	٣٣٣,٣٢٠	الإجمالي

استمرات السيارات باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بالشهم .

إيضاح رقم (٦) الأصول الاستثمارية

التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	البيان
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	مؤسسة سحر أحمد خضران الغامدي للمقاولات
١٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠٠,٠٠٠	
١٠٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

عقد الإستثمار بالأسم القديم للجمعية (المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد ببالشهم)

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة

٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	التكلفة
١٧,٩٨٠	٠	٢٠,٠٠٠	الإطفاء %١٠
١,٧٩٨	٠	٢,٠٢٠	
١٦,١٨٢		١٧,٩٨٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى
ريال	ريال	أرصدة دائنة أخرى
٠	٣,٦٩٥	الإجمالي
٠	٣,٦٩٥	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	مصاريف مستحقة
٠	٥,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٧,٤٧٥	٠	الإجمالي
٧,٤٧٥	٥,٠٠٠	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	الرصيد أول العام
٠	٠	المكون خلال العام
١٣,١٩٧	٠	المدفوع خلال العام
٠	٠	الإجمالي
١٣,١٩٧	٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات برنامج السراج	ريـال	ريـال
إعانه الوزارة	٠	١٧,٥٠٠
مشروع الريان - مسابقات	٢٠,٠٠٠	٠
منصبه تبرع	١١,٣٠٨	٠
الإجمالي	٤,٨٠٠	٠
	٣٦,١٠٨	١٧,٥٠٠

إيضاح رقم (١٢) صافي أصول الوقفية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
صافي أصول الأوقاف	ريـال	ريـال
الإجمالي	٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧
	٣٥,٨١٧	٣٥,٨١٧

إيضاح رقم (١٣) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برنامج السراج	ريـال	ريـال
برنامج إفطار صائم	٥,٣٥٨	٢٠,٠٠٠
تبرع مشروع إحسان	٠	٦٦,٠٠٠
مشروع الريان - مسابقات	٦٠٠	٠
كسوة الشتاء	٤٦,٦٩٠	٠
منصبه تبرع	٤,٣٠٥	٠
إفطار صائم	٤,٨٠٠	٠
الإجمالي	١٠٥,٠٣٤	٠
	١٦٦,٧٨٧	٨٦,٠٠٠

إيضاح رقم (١٤) اعانات الوزارة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اعانة الوزارة - دعم الموارد البشرية	ريـال	ريـال
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٣٠,٣٩٥
	٢٠,٠٠٠	٣٠,٣٩٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببالشهم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		
ريـال	ريـال	
١١١,٤٤٢	٣٦,١٠٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٤,٩١٠	٧,٧٨١	التأمينات الإجتماعية
٤٥,٧٦٩	٢,٦٥٠	حكومية ورسوم ورخص
٦,٢٠٨	.	رسوم اشتراكات
٤,٠٨٦	٥٥٤	بريد وهاتف ونت
.	١٠٠	كهرباء ومياه
٤,٢٠٤	٦٢٩	ضايقة ونظافة
٢٥٠	٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٤٠	.	تدريب وتأهيل موظفين
٧٠٥	٤٤٢	قرطاسية
٧٠٠	٣٧٥	سيارات
٥,٩١٤	.	مخالفات مرورية
٣,٦٥١	٢٠٨	رسوم بنكية
.	.	موقع الجمعية الإلكتروني
.	١,٢٩٨	نقل وتحميل وتنزيل
١,٣٠٠	.	صيانة أجهزة ومعدات
.	١٣,١٩٧	مكافأة نهاية الخدمة - المكون
.	١,٢٠٧	مصاريف متنوعة
.	١٣١	تأمين طبي
٥,٥٧٠	٣٨٠	دعاية وإعلان
٢,٠٠٠	.	أتعاب مهنية واستشارية
.	٣,٥٠٠	أتعاب مراجعة القوائم المالية لعام ٢٠٢٣ م
.	٣,٠٠٠	أتعاب مراجعة الربع الأول والثاني والثالث لعام ٢٠٢٣ م
.	٩٧٥	ضريبة القيمة المضافة لأتعاب المراجعة
٢٠٩,٠٤٩	٧٢,٥٧٧	الإجمالي

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		
ريـال	ريـال	
٦٦,٠٠٠	١٢٧,٤٥٨	برنامج إفطار صائم- مشروع الريان
٢,٦٠٠	.	برنامج يوم علمي
٢,٥٠٠	٦٠,٧٥١	برنامج السراج
١٢,٩٠٩	.	برنامج الدعوة والإرشاد
.	٦١,١٠٣	إفطار صائم
.	٣٩,٨٢٠	كسوة الشتاء
.	٣٥,٣٧٢	برنامج مسابقات الريان
.	٢٢,٨٨١	برنامج الرابطة الرياضية والدورات التدريبية
٨٤,٠٠٩	٣٤٧,٣٨٥	الإجمالي