



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مزخرج 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 : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبدة
ترخيص رقم (٣٥٨٢)
محافظة سراة عبدة - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
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 (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة 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 بسراة عبيدة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفعاتها 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 ١٤٤٤/٠٩/١٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٥ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري 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 جوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر
المراجعين والمحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٦٥٥٩٠٢٥
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - زمخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 عملها 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 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 جوهرية 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ق.س ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Auditor and Accounting Advisory



(٣)

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 .

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 ، ، ،

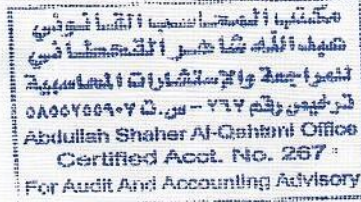
خميس مشيط في : ٢٥/٠٣/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٥/٠٩/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

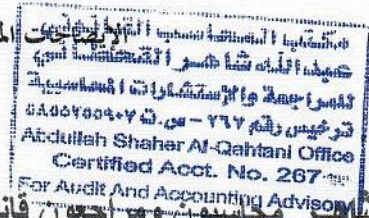
ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٩٣٥,٥١٨,٠٠	١,٩٤٠,٩٤١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠		نم العاملين
٤١,٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٦٨٦,٠٠	٠,٠٠		إيرادات مستحقة - إيجارات
١,٩٨٢,٨٧٧,٠٠	١,٩٤١,٥٤١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٦٩,٠٥٦,٠٠	٥٤,٦٨٢,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٦٩,٠٥٦,٠٠	٥٤,٦٨٢,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٣,٤٧٧,٠٦٩,٠٠	٣,٣١٣,٣٤٦,٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٣,٤٧٧,٠٦٩,٠٠	٣,٣١٣,٣٤٦,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٥٢٩,٠٠٢,٠٠	٥,٣٠٩,٥٦٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٦,٢٩٩,٠٠	٥,٥٢٠,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
١٢,٩١٧,٠٠	٥٠,٨٥٠,٠٠		إيرادات مقدمة - إيجارات
١٩,٢١٦,٠٠	٥٦,٣٧٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير متداولة:
٢٩,٨٣١,٠٠	٤٢,٥٣٥,٠٠	(٩)	مخصص نهاية الخدمة
٢٩,٨٣١,٠٠	٤٢,٥٣٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٩,٠٤٧,٠٠	٩٨,٩٠٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
٢,٦٦٧,٦٧٢,٠٠	٦٠١,٤١٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤١٦,٥٣٩,٠٠	٢٠١,٤٠٠,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢,٣٩٥,٧٤٤,٠٠	٤,٤٠٧,٨٤٦,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٥,٤٧٩,٩٥٥,٠٠	٥,٢١٠,٦٦٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٥,٥٢٩,٠٠٢,٠٠	٥,٣٠٩,٥٦٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣				إيضاح
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٣٠٩,٦١٢,٠٠	٢٦٧,٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧,٥٠٣,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٨٨,٢٧٥,٠٠	٢٥٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) تبرعات نقدية غير مقيدة
١٠,٠٠٠,٠٠	٢٥,٤٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٤٩٣,٠٠	٠,٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠	تبرعات زكاة
١٣٢,٦٥٠,٠٠	٦٥,٢٥٦,٠٠	٦٥,٢٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	اشتركاات الأعضاء
١٨١,١٨٨,٠٠	١٧٦,٦٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦,٦٩٧,٠٠	تبرعات اوقاف
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٧,٢٣٢,٠٠)	٤٩٧,٢٣٢,٠٠	إيرادات ايجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١/١٠)
٧٢١,٧٢٥,٠٠	٧٩٢,٨٤٩,٠٠	٦٥,٢٥٦,٠٠	(٢١٥,١٣٩,٠٠)	٩٤٢,٧٣٢,٠٠	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود (٢/١٠)
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	المصروفات والخسائر:
٢٢٢,٧٧٠,٠٠	٥٨١,٣٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨١,٣٧٦,٠٠	مساعداات الزكاة
٣٩,١٤٨,٠٠	٩,٤٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٤٤٨,٠٠	(١٢) مصروفات الأنشطة والبرامج
٣٩٤,٨٠٤,٠٠	٢٧٨,٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨,٣٣٥,٠٠	مصروفات الاوقاف
١٨,٣٠٣,٠٠	٢٠,٣٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٣٧٣,٠٠	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٣,٧٢٠,٠٠	١٦٣,٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٣,٧٢٣,٠٠	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
(٨٧٨,٧٤٥,٠٠)	(١,٠٥٦,٢٥٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٥٦,٢٥٥,٠٠)	(٧) استهلاك أصول الأوقاف
(١٥٧,٠٢٠,٠٠)	(٢٦٣,٤٠٦,٠٠)	٦٥,٢٥٦,٠٠	(٢١٥,١٣٩,٠٠)	(١١٣,٥٢٣,٠٠)	إجمالي المصروفات و الخسائر
٥,٦٣٦,٩٧٥,٠٠	٥,٤٧٩,٩٥٥,٠٠	٢,٣٩٥,٧٤٤,٠٠	٤١٦,٥٣٩,٠٠	٢,٦٦٧,٦٧٢,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	١,٩٤٦,٨٤٦,٠٠	٠,٠٠	(١,٩٤٦,٨٤٦,٠٠)	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠	(٥,٨٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٨٨٥,٠٠)	إعادة تويب
٥,٤٧٩,٩٥٥,٠٠	٥,٢١٠,٦٦٤,٠٠	٤,٤٠٧,٨٤٦,٠٠	٢٠١,٤٠٠,٠٠	٦٠١,٤١٨,٠٠	تسويات سنوات سابقة
					رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
شهادة اذنه شامس القمحة
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٧٠٧٥٩٠٥٥٥٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة
ترخيص رقم (٣٥٨٢)
محافظة سراة عبيدة - 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 بسراة عبيدة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة والمسجلة برقم ٣٥٨٢ وتاريخ ١١/٦/١٤٤٢ هـ تحت إشراف المركز
شهادة التسجيل الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٨/١٢/١٤٤٧ هـ .
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

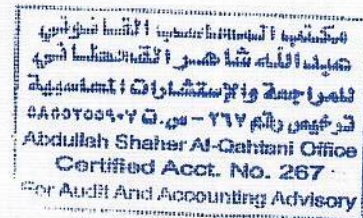
٢/١ : أهداف الجمعية :

- ١- نشر العلم الشرعي وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا مع العمل على تأهيل الدعاة القادرين على تبليغ ذلك .
- ٢- دعوة (الوافدين غير المسلمين) للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم من خلال تبصيرهم بأمور دينهم وتصحيح مخالفتهم العقدية من خلال إقامة البرامج والأنشطة التي تساعد على تحقيق ذلك كبرامج الحج والعمرة وإفطار الصائم ومعاودة الجاليات وكسوة الشتاء وما في حكمها .
- ٣- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل من خلال العمل على تحقيق منهج السمع والطاعة لولاة الأمر ونشر الوسطية والإعتدال وتعزيز الأمن الفكري وحماية المجتمع من الغلو والتطرف ومن الإفراط والتفريط وتعزيز اللحمة الوطنية والانتماء والمواطنة وحماية النشأ من الأفكار المنحرفة من خلال البرامج والأنشطة التي تساعد على ذلك .
- ٤- تعزيز ونشر ثقافة العمل التطوعي بين أفراد المجتمع والعمل على تحقيق الشراكة المجتمعية مع جميع القطاعات الحكومية والجهات الأهلية (الربحية وغير ربحية) والشركات والمؤسسات العامة والخاصة .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة بجميع أنواعها في نشر العلم الشرعي والدعوة إلى الله عز وجل في جميع مجالاتها وتحقيق جميع أهداف الجمعية .

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 والأنظمة الأخرى 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 لاقترب 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 الأستثمارات 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 المقيدة 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 والاقواف :

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 المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

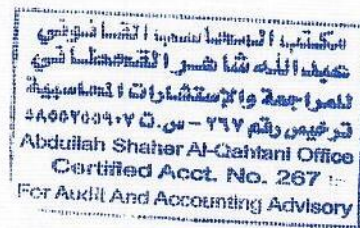
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - 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 لاي 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 يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي 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 :

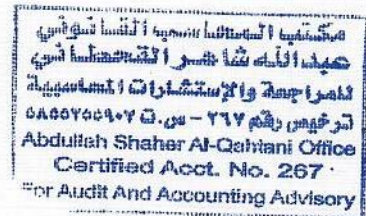
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب ألي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب:

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
١,٠٦٧,٠٣٨,٠٠٠	١,١٩٣,٧٠٢,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٨٨٠٤
٢٢,٠٠٢,٠٠٠	٧,١٩٥,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٩١٢٤
٢١٢,٩١١,٠٠٠	٤٥,٧٣٥,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٣٦٢١
٢٧٨,٥٨١,٠٠٠	٣٣٣,٣٨٢,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٩١١٦
٢١٥,٩٨٩,٠٠٠	٢١٦,٠٨٩,٠٠٠	بنك البلاد د / ٠٠٠٧
١٣٨,٢٧٣,٠٠٠	١٤٤,٨٣٨,٠٠٠	بنك الأهلي د / ٠١٠٣
١,٩٣٥,٥١٨,٠٠٠	١,٩٤٠,٩٤١,٠٠٠	المجموع

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات التأمين الطبي
٢٨,٣٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم إقامات دعاة
٧,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سكن الدعاة
٤١,٠٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : كشف مرفق "

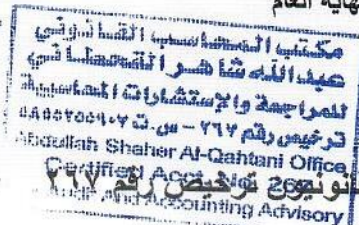
٧- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٧٣,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٤٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف تسويقية
٦,٢٩٩,٠٠٠	٥,٥٢٠,٠٠٠	المجموع

٩- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٩,٨٣١,٠٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٦٨,٠٠٠)	المستخدم من المخصص خلال العام
١٠,٥٣١,٠٠٠	١٢,٩٧٢,٠٠٠	المكون خلال العام
٢٩,٨٣١,٠٠٠	٤٢,٥٣٥,٠٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٠- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١٠)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٠)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال
رصيد أول المدة	٢,٦٦٧,٦٧٢,٠٠	٤١٦,٥٣٩,٠٠	٢,٣٩٥,٧٤٤,٠٠	٥,٤٧٩,٩٥٥,٠٠	٥,٦٣٦,٩٧٥,٠٠
إعادة التقييم	(١,٩٤٦,٨٤٦,٠٠)	٠,٠٠	١,٩٤٦,٨٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(٥,٨٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٨٨٥,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١١٣,٥٢٣,٠٠)	(٢١٥,١٣٩,٠٠)	٦٥,٢٥٦,٠٠	(٢٦٣,٤٠٦,٠٠)	(١٥٧,٠٢٠,٠٠)
رصيد آخر المدة	٦٠١,٤١٨,٠٠	٢٠١,٤٠٠,٠٠	٤,٤٠٧,٨٤٦,٠٠	٥,٢١٠,٦٦٤,٠٠	٥,٤٧٩,٩٥٥,٠٠

١/١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة 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	٧,١٩٥,٠٠	٢٥,٤٩٣,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٢٩,٦٨٨,٠٠	٧,١٩٥,٠٠
برنامج الحج والعمرة	٢١١,٠١١,٠٠	١٢٠,٧٥٠,٠٠	(٢٨٦,٠٢٧,٠٠)	٤٥,٧٣٤,٠٠	٢١١,٠١١,٠٠
تبرعات كسوة الشتاء	٦,٣٥٥,٠٠	٥,٨٥٠,٠٠	(١٢,٢٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٦,٣٥٥,٠٠
برنامج رقيق للفتيات	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	(٣٣,٧٢٢,٠٠)	٤١,٢٧٨,٠٠	٠,٠٠
برنامج حفظ المتون	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(٦,٩١٧,٠٠)	٨,٠٨٣,٠٠	٠,٠٠
مشروع دعوة الجاليات (هدايا) - مؤسسة الجميح الخيرية	١٩١,٩٧٨,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٥٥,٣٦١,٠٠)	٧٦,٦١٧,٠٠	١٩١,٩٧٨,٠٠
المجموع	٤١٦,٥٣٩,٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠	(٤٩٧,٢٣٢,٠٠)	٢٠١,٤٠٠,٠٠	٤١٦,٥٣٩,٠٠

٢/١٠- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	إعادة التقييم	الموقوف خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اراضي وقف	٤١٧,٧٤٧,٠٠	١,٩٤١,٧١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٥٩,٤٦٤,٠٠
مباني اوقاف	١,٧٠٩,٨٧١,٠٠	٥,١٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧١٥,٠٠٠,٠٠
تبرعات شراء/بناء وقف	٢٦٨,١٢٦,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٢٥٦,٠٠	٠,٠٠	٣٣٣,٣٨٢,٠٠
المجموع	٢,٣٩٥,٧٤٤,٠٠	١,٩٤٦,٨٤٦,٠٠	٦٥,٢٥٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٤٠٧,٨٤٦,٠٠

إشهاد المحاسبين القانونيين
شاهر عبدالله شاهر وشركاه
للمحاسبة والتدقيق
بمزاولة المهنة
تحت رقم ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher At-Cahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١١- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٨٨,٢٧٥,٠٠	١٢٠,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الحج والعمرة
٠,٠٠	٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رفيف للفتيات - مؤسسة محمد الحبيب
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رفيف للفتيات - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج حفظ المتون
٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع دعوة الجاليات (هداية) - مؤسسة آل جميع الخيرية
٨٨,٢٧٥,٠٠	٢٥٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين القانونيين
 كعبدالله شاهر المحاسبين والمراجعين القانونيين
 للمراجعات والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة

ترخيص رقم (٣٥٨٢)

محافظة سراة عبيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,١٤٥,٠٠	٢٨٦,٠٢٧,٠٠	مصروفات الحج والعمرة
٥,٢١٨,٠٠	١٢,٢٠٥,٠٠	مصروفات كسوة الشتاء
١٩,٥٠٥,٠٠	١٤,١٤١,٠٠	مصروفات قسم الدعوة
١,٨٠٢,٠٠	٢٦,٧٥٤,٠٠	مصروفات قسم الجاليات
١,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات قسم الإعلام
٧٦,٥٠٠,٠٠	١١٥,٣٦١,٠٠	رواتب الدعوة
٠,٠٠	٣٣,٧٢٢,٠٠	مصروفات برنامج رفيف للفتيات
٠,٠٠	٦,٩١٧,٠٠	مصروفات برنامج حفظ المتون
٠,٠٠	١٩,٦٥٢,٠٠	مصروفات القسم النسائي
٠,٠٠	٤٢,٣٤٧,٠٠	رسوم إقامات دعاء
٠,٠٠	٢٤,٢٥٠,٠٠	سكن الدعوة
٢٢٢,٧٧٠,٠٠	٥٨١,٣٧٦,٠٠	المجموع

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٣٥١,٠٠	١١٨,٢١٦,٠٠	اجور ورواتب وبدلات
١٤,٨٨٨,٠٠	١١,٠٨٧,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢١,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	بدل سكن
٥٩,٤١٨,٠٠	٤٠,٦٣٥,٠٠	إقامات وتأشيرات وتأمين طبي
٥,٩٧٢,٠٠	٤,٧١٣,٠٠	مصروفات متنوعة
٥,٣٣٥,٠٠	٩,٥٦٩,٠٠	الصيانة والإصلاح
٦,٧٥٦,٠٠	٧,٨٤٣,٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١١,٦١٥,٠٠	١١,٧٧٧,٠٠	محروفات ومصروفات السيارات
٥٣٦,٠٠	١,٥٢٢,٠٠	كهرباء ومياه وضيافة
٤٤,٦٦٢,٠٠	٣٨,٤٨٤,٠٠	تكاليف تشغيلية أخرى
٥,٣٧٠,٠٠	٢,٩٠٨,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١,١٧٤,٠٠	٤٥٠,٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨,٢٧٧,٠٠	٣,٧٢٦,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٦,٧٠٠,٠٠	٧,٣٠٠,٠٠	مكافآت
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
٠,٠٠	١٠,٩٠٥,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
٣٩٤,٨٠٤,٠٠	٢٧٨,٣٣٥,٠٠	المجموع

١٤ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٥/٠٩/١٤٤٥ الموافق : ٢٥ / ٠٣ / ٢٠٢٤ .

١٥ . الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد

يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

