



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدمر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدمر الجنوب - بخران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

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 حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة 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 في بدر الجنوب كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدققاتها 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 .

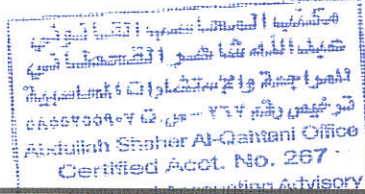
أساس الرأي :-

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 بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

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 جوهري سواء بسبب غش او 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 .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حس - 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



(٢)

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 الجوهرية 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.

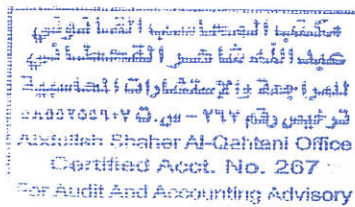
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم 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 خالصنا 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.

-تقويم 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت 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 أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

باعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

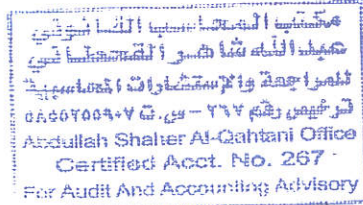
خميس مشيط في : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٢١ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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

www.ashaherq.com

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

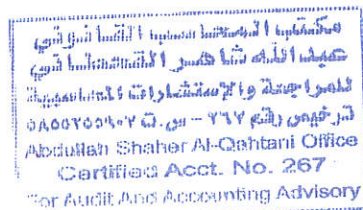
ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٦٢٠,٥٨١,٠٠٠	٦٦٩,٨٢٥,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠,٢٥٠,٠٠٠		المخزون (كتب دعوية ومصاحف)
٦٤٢,٤٣١,٠٠٠	٦٩٠,٠٧٥,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول الثابتة :			
١,١٨٦,٩٣٦,٠٠٠	١,١٩٦,٥٨٨,٠٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٣,٨١٤,٠٠٠	١٠,٥٩٤,٠٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
١,٢٠٠,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٠٧,١٨٢,٠٠٠		إجمالي الأصول الثابتة
أصول الأوقاف :			
١,٤٨٢,٠٥٣,٠٠٠	١,٤٤٣,٢٠٧,٠٠٠	(٧)	الأصول الثابتة (أوقاف) بالصافي
١,٤٨٢,٠٥٣,٠٠٠	١,٤٤٣,٢٠٧,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٦٨٢,٨٠٣,٠٠٠	٢,٦٥٠,٣٨٩,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٣٢٥,٢٣٤,٠٠٠	٣,٣٤٠,٤٦٤,٠٠٠		إجمالي الأصول
الالتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
١٧,٤١٣,٠٠٠	١٩,٧٤٩,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
١٧,٤١٣,٠٠٠	١٩,٧٤٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧,٤١٣,٠٠٠	١٩,٧٤٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢,٩٤٥,١٤٧,٠٠٠	٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠٠	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,٣٠٢,٠٠٠	٢٢,٦٣٠,٠٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٣٢,٣٧٢,٠٠٠	٣٨٩,٦٦٦,٠٠٠		صافي أصول أوقاف
٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠٠	٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣,٣٢٥,٢٣٤,٠٠٠	٣,٣٤٠,٤٦٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

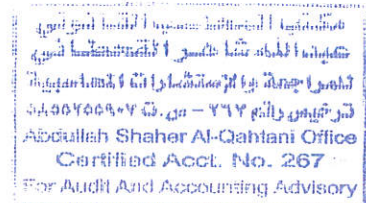
ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
١,٧٠٣,٧٢٩,٠٠	٢٢٥,٠٧٥,٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠	٧,٢٦٩,٠٠	١٦٠,٥١٢,٠٠	(١٠) الإيرادات والمكاسب:
٦,١٣٢,٠٠	٧٥٩,٠٠	٠,٠٠	٧٥٩,٠٠	٠,٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٣,٤٠٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية (كتب دعوية ومصاحف)
٠,٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية (مواد غذائية تمور)
٠,٠٠	٢٣٤,٤٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٤,٤٠٦,٠٠	(١١) دعم منصة إحسان للعمل الخيري
١٤٩,٢٩٠,٠٠	١٤٢,٧٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٢,٧٢٤,٠٠	(١٢) المنح الحكومية
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	إيرادات أخرى (إيجارات)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠٥,٢٠٠,٠٠)	٥٠٥,٢٠٠,٠٠	إشتراكات أعضاء
١,٩٠٤,٥٥١,٠٠	١,٠٩٤,٤٦٤,٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠	(٧,٦٧٢,٠٠)	١,٠٤٤,٨٤٢,٠٠	(١-٩) صافي الأصول المقيدة المخررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(٢٥٦,٩٤٩,٠٠)	(٢١٢,٨١٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٢,٨١٨,٠٠)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(٤,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الزكاة
(٢١,٥٥٠,٠٠)	(٨٩,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٩,١٠٠,٠٠)	مصروفات عينية (كتب دعوية ومصاحف)
٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	مصروفات عينية (مواد غذائية تمور)
(٥٣,٢٠٠,٠٠)	(١٥٩,٠٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٩,٠٧٩,٠٠)	(١٤) مصروفات التشغيل الحملية على النشاط
(٥٠٦,٢١٠,٠٠)	(٣٩,٠٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٠٨٣,٠٠)	(١٥) مصروفات جمع أموال (تسويق مشاريع)
(١٦٦,٣٩٧,٠٠)	(١٤٦,١٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٦,١٠٧,٠٠)	(١٦) مصاريف عمومية وإدارية
(٥٧,٩٩٠,٠٠)	(١٢٠,٤١١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٠,٤١١,٠٠)	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٢٨٦,٠٠)	(٣,٢٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٢٢٠,٠٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(٦١,٧٥٢,٠٠)	(٦١,٧٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦١,٧٥٢,٠٠)	(٧) استهلاك أصول الأوقاف
(١,١٣١,١٣٤,٠٠)	(١,٠٨١,٥٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٨١,٥٧٠,٠٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
٧٧٣,٤١٧,٠٠	١٢,٨٩٤,٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠	(٧,٦٧٢,٠٠)	(٣٦,٧٢٨,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٢,٥٣٤,٤٠٤,٠٠	٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠	٣٣٢,٣٧٢,٠٠	٣٠,٣٠٢,٠٠	٢,٩٤٥,١٤٧,٠٠	رصيد صافي الأصول في أول العام
٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠	٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠	٣٨٩,٦٦٦,٠٠	٢٢,٦٣٠,٠٠	٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠	رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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

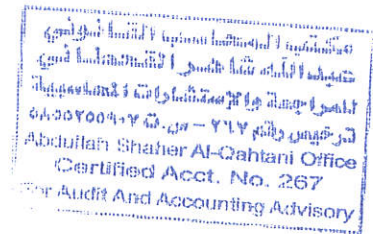


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٠٤٤)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٧٧٣,٤١٧,٠٠	١٢,٨٩٤,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٢٢,٠٢٨,٠٠	١٨٥,٣٨٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢١,٨٥٠,٠٠)	١,٦٠٠,٠٠	التغير في المخزون
١٧,٤١٣,٠٠	٢,٣٣٦,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٨٩١,٠٠٨,٠٠	٢٠٢,٢١٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٨٣٥,٠٣٦,٠٠)	(١٣٠,٠٦٣,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(١٦,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء الأصول غير الملموسة
٠,٠٠	(٢٢,٩٠٦,٠٠)	إضافات أصول الأوقاف
(٨٥١,١٣٦,٠٠)	(١٥٢,٩٦٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٣٩,٨٧٢,٠٠	٤٩,٢٤٤,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٥٨٠,٧٠٩,٠٠	٦٢٠,٥٨١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦٢٠,٥٨١,٠٠	٦٦٩,٨٢٥,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

منافع الموظفين :

يتم إثبات مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف

الأصول 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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

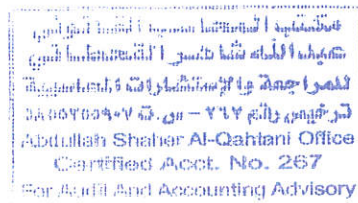
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد 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 استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

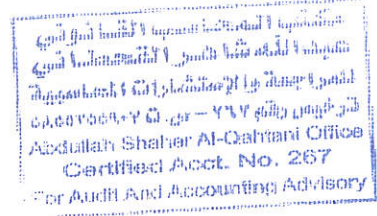
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً ل دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم 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	
٥٣٣,٢٥٦,٠٠	٤٠٩,١٠٨,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٥٠٥٦
٤٦,٨٢٠,٠٠	١٠٤,١١٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٥٠٧٢
٤٠,٥٠٥,٠٠	١٥٦,٦٠٣,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٥٠٦٤
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢٥٠٨٠
٦٢٠,٥٨١,٠٠	٦٦٩,٨٢٥,٠٠	المجموع

المحاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٠٧٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	منافع وخدمات وتأمين مستحقة
٢,٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	مصاريف جمع أموال (تسويق مشاريع مستحقة)
١٥,١٤٩,٠٠	١٥,١٤٩,٠٠	المجموع
١٧,٤١٣,٠٠	١٩,٧٤٩,٠٠	

المحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية
شركة المحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية
التسجيل رقم ٢٦٧ - ب.س. ٤٤٠٢٤٠٧٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢,٥٣٤,٤٠٤,٠٠٠	٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠٠	٣٣٢,٣٧٢,٠٠٠	٣٠,٣٠٢,٠٠٠	٢,٩٤٥,١٤٧,٠٠٠	رصيد أول المدة
٧٧٣,٤١٧,٠٠٠	١٢,٨٩٤,٠٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠٠	(٧,٦٧٢,٠٠٠)	(٣٦,٧٢٨,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٣,٣٠٧,٨٢١,٠٠٠	٣,٣٢٠,٧١٥,٠٠٠	٣٨٩,٦٦٦,٠٠٠	٢٢,٦٣٠,٠٠٠	٢,٩٠٨,٤١٩,٠٠٠	المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٦,٨٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦,٨٣١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦,٨٣١,٠٠٠	مشروع نور يضى الطريق
١,٦٢١,٠٠٠	٢,٣٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٩,٠٠٠	١,٦٢١,٠٠٠	תרعات زكاة
٢١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠,٢٥٠,٠٠٠	(٣٣٩,١٠٠,٠٠٠)	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٨٥٠,٠٠٠	תרعات عينية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٢٦٩,٠٠٠)	٧,٢٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كفالة معتمر - دعم مجلس الجمعيات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع التكفل بالعمرة للمحتاجين - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء - منصة إحسان
٣٠,٣٠٢,٠٠٠	٢٢,٦٣٠,٠٠٠	(٥٠٥,٢٠٠,٠٠٠)	٤٩٧,٥٢٨,٠٠٠	٣٠,٣٠٢,٠٠٠	المجموع

شهادة تأهيل المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر المحاسب القانوني
 رقم الترخيص: ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	تبرعات غير المقيدة	تبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي
التبرع العام	١٦٠,٥١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٤١,٨٥٠,٠٠٠
تبرعات لبناء أو شراء أوقاف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠٠	٣٣٢,٣٧٢,٠٠٠
تبرعات مشروع سقيا الماء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠٠
مشروع كفالة معتمر - دعم مجلس الجمعيات	٠,٠٠٠	٧,٢٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٢٦٩,٠٠٠
المجموع	١٦٠,٥١٢,٠٠٠	٧,٢٦٩,٠٠٠	٥٧,٢٩٤,٠٠٠	١,٧٠٣,٧٢٩,٠٠٠

١١- دعم منصة إحسان للعمل الخيري :

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	تبرعات غير المقيدة	تبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي
مشروع التكفل بالعمرة للمحتاجين - منصة	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠٠

١٢- المنح الحكومية:

البيان	٢٠٢٣م		٢٠٢٢م	
	منح غير المقيدة	منح المقيدة	منح الأوقاف	الاجمالي
المنح الحكومية - دعم تشغيل	٢٣٤,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤,٤٠٦,٠٠٠
المجموع	٢٣٤,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤,٤٠٦,٠٠٠

مراجعة حسابات ومراجعة قانونية
 عبدالله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧ - ٥٥٥٣٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 for Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٠٠,٠٠٠	٩,٦٩٥,٠٠٠	مشروع نور يضي الطريق
٠,٠٠٠	١٢٠,٧٤٧,٠٠٠	مشروع التكفل برحلة عمرة للمحتاجين - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٣٢,٢٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء - منصة إحسان
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع كفالة معتمر - دعم مجلس الجمعيات
١٩٠,٨٤٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع ترميم المساجد
٣٠,٨١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات مشروع سقيا الماء
٣,١٠١,٠٠٠	٨,٧٣٣,٠٠٠	مشروع البرامج الدعوية
١٣,٤٨٩,٠٠٠	١٦,٢١٠,٠٠٠	مشروع العناية والرعاية بالمساجد
٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رحلة العمرة
٠,٠٠٠	٤,٠٨٣,٠٠٠	برنامج لقاء الجاليات
٠,٠٠٠	٨,١٠١,٠٠٠	مشروع إفطار صائم ١٤٤٤ هـ
٠,٠٠٠	٢,٩٩٩,٠٠٠	برنامج المسابقات الثقافية العلمية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج سماحة الإسلام
٢٥٦,٩٤٩,٠٠٠	٢١٢,٨١٨,٠٠٠	المجموع

١٤ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٢٠٠,٠٠٠	١٢٣,٠٧٩,٠٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	مهمات ومنافع وخدمات محملة على النشاط
٥٣,٢٠٠,٠٠٠	١٥٩,٠٧٩,٠٠٠	المجموع

١٥ - مصروفات جمع أموال :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,٠٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف تسويق وقف البلد الحرام
٣٩٩,١٧١,٠٠٠	٣٩,٠٨٣,٠٠٠	مصاريف تسويق البرامج والأنشطة
٥٠٦,٢١٠,٠٠٠	٣٩,٠٨٣,٠٠٠	المجموع

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٥٥٢٥٩٠٧
 شركة المحاسبة والتدقيق القانوني
 عبدالله شاهر المحاسبين والمراجعين قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
 Certified Acct. No. 267
 Audit and Accounting Advisory

(١٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٠٤٤)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٧٩,٠٣٤,٠٠	٤٠,٠٦٧,٠٠	أجور ورواتب
٨٣٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات سكن
٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجور عمل إضافي
١٧,٠٠٣,٠٠	١٦,٤٧٢,٠٠	تأمينات إجتماعية
	٢,٧٤٧,٠٠	تذاكر سفر
٨,٩٠٤,٠٠	٨,٧٣٥,٠٠	مصروفات نظافة وضيافة و تنقلات
١,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
٧٠٠,٠٠	١,٧٦٥,٠٠	اشتراكات وتصديقات
٦٠٠,٠٠	١,٦٠٩,٠٠	مصروفات الدعاية والإعلان
٨,٩٥٦,٠٠	٩,٢١٦,٠٠	وقود ومحروقات
٣,٤٧٠,٠٠	٣,٨٨٧,٠٠	بريد وهاتف وشحن
٢١٣,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شحن
٥,٩٣٥,٠٠	٢,١٥٧,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٦٧٢,٠٠	١,٥١٣,٠٠	تأمين طبي
٢٩١,٠٠	٢,٤٩٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٣,٠٩٢,٠٠	٣,٨٤٢,٠٠	مياه وكهرباء
٠,٠٠	٣,٣٥٤,٠٠	تأمين سيارات
٩,٠٤٥,٠٠	٩,٩٠٠,٠٠	صيانة عامة
١٩,٥٠٠,٠٠	١٩,٨٠٠,٠٠	تأشيرات واستقدام عمالة وتجديد إقامات
٠,٠٠	٦,٥٨٤,٠٠	تعويضات نهاية خدمة
٢,٠٩٩,٠٠	٢,٢١٩,٠٠	عمولات بنكية
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	أجور تحميل و تنزيل
٠,٠٠	٩,٢٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
١٦٦,٣٩٧,٠٠	١٤٦,١٠٧,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢١ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٨) 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

