



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

ترخيص رقم (٣٥٦٨)

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	١٧-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني والتجوع والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :

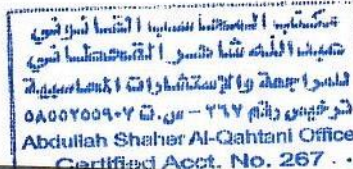
- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني والتجوع كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

فقرة لفت انتباه :-

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (٦) والخاص بالايادات المستحقة حيث بلغ رصيدها بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ (٦٨٣٣٣٣) ريال يوجد قضية مقامة من الجمعية ضد المستأجر منذ سنوات سابقة لعدم سداد الايجار ولم يصدر بشأنها احكام نهائية حتي تاريخ اصدار القوائم المالية ، وقامت الجمعية بعمل محخص ديون مشكوك في تحصيلها بنفس المبلغ لعدم وجود حكم نهائي يؤيد مبلغ القضية في تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ . هذا لم يتم تعديل رأينا بناءً علي هذا الأمر .



المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

مسؤوليات 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 الاخرى 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 الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملاتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات 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 جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

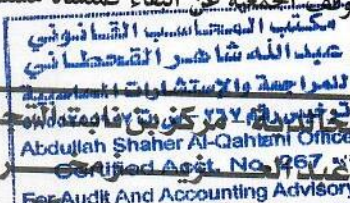
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-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.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث 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.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الجاهليّة - ٢٦٧٠٠٠ - مكتب المحاسبة والاستشارات المالية
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - ١١٤٩٤١١٨ - رج ٥ - مكتب المحاسبة والاستشارات المالية
جدة : شارع البلدية - مركز حس - هادي التجاري - ١١٦ - مكتب ١١٦
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - ١٧٣٢١٢٠٧٤ - تليفون : ٠١٧٣٢٣٥٦٧٨
info@ashaher.com



(٣)

-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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي والتقارير المستخرجة منها والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ١٧ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٧ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



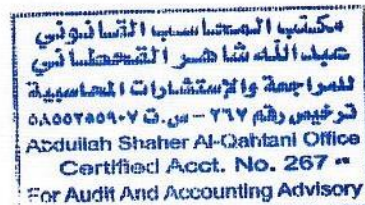
(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٦٧٠,٢٤٣,٠٠	١٨٣,٤٠٥,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٠,٠٠	٦٨٣,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٧٥,٢٤٣,٠٠	٨٦٦,٧٣٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	٥٠٥,٩٢٢,٠٠	٤٣٦,٢٠١,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	٢٤,١٥٢,٠٠	١٥,٤١٧,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٥٣٠,٠٧٤,٠٠	٤٥١,٦١٨,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٩)	٤,١٣٩,٩٨٤,٠٠	٤,٣٥١,٤٤٤,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٠)	١٣٦,٠٣٦,٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٢٧٦,٠٢٠,٠٠	٤,٤٨٧,٤٨٠,٠٠
إجمالي الأصول		٥,٤٨١,٣٣٧,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١١)	١١,٥١٤,٠٠	٠,٠٠
إيرادات مقدمة	(١٢)	٤,٨٨٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٣٩٩,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات	(١٣)	١٦,٣٩٩,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٧٧١,٣٢١,٠٠	٥,٦٣٠,٦٩٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٣)	٤٦٨,٨٨٨,٠٠	١٧,٠٣٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٣)	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	١٥٨,١٠٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٦٤,٩٣٨,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٤٨١,٣٣٧,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠

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



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الميزانية	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات نقدية غير مقيدة		١٥١,٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥١,٢٧٥,٠٠	٦٢,٩٥١,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٤)	٠,٠٠	٣٠١,٠١٥,٠٠	٠,٠٠	٣٠١,٠١٥,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية	(١٥)	٠,٠٠	٥٠٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات منصة احسان	(١٦)	٠,٠٠	١٦٩,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٩,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات الوقف الخيري		٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	١٧,٩٧٣,٠٠
تبرعات عينية - سيارة		٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١٨٠,٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٣٨,٠٠	٠,٠٠
إيرادات أخرى		١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة		٥٢٤,٨٧,٠٠	(٥٢٤,٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٣)	٧٢٦,٧٨٣,٠٠	٤٥١,٨٥٥,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	١,٢٤٤,٢٥٨,٠٠	١٦٠,٩٢٤,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر :						
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١٧)	٣٧١,٢٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧١,٢٢٤,٠٠	١٧٣,٧٦٣,٠٠
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٨)	١٠٢,٣٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٢,٣٩٠,٠٠	٤٣,١٤٦,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٩)	١٥٣,٣٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٣,٣٤٦,٠٠	١٣٥,٨٣٣,٠٠
ديون مشكوك في تحصيلها		٦٨٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٣٨,١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,١٩٩,٠٠	٣٩,٢٤٢,٠٠
اطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١٠,٨١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٨١٥,٠٠	٩,٥٨٣,٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	(٩)	٢١١,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠
اجمالي المصروفات والخسائر		(١,٥٧٠,٧٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٧٠,٧٦٧,٠٠)	(٦١٣,٠٢٧,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٨٤٣,٩٨٤,٠٠)	٤٥١,٨٥٥,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	(٣٢٥,٥٠٩,٠٠)	(٤٥٢,٠١٣,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٥,٦٣٠,٦٩٤,٠٠	١٧,٠٣٣,٠٠	١٥٨,١٠٩,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠	٦,٢٥٧,٩٣٩,٠٠
تسويات علي رصيد اول المدة		(١٥,٣٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٣٨٩,٠٠)	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٤,٧٧١,٣٢١,٠٠	٤٦٨,٨٨٨,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	٥,٤٦٤,٩٣٨,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠

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

شركة عبد الله شاهر المحاسبية
 مكتبه العامة بشمال الرياض للتدقيق
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 درخس رقم ٢٦٧ - ب. ق. ٥١٥٥٥٥٩٧
 Abdullah Shaher Al-Qahran Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

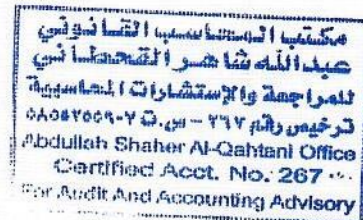
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٥٢,١٠٣,٠٠)	(٣٢٥,٥٠٩,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٩,٢٤٢,٠٠	٣٨,١٩٩,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
٩,٥٨٣,٠٠	١٠,٨١٥,٠٠	مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة
٢١١,٤٦٠,٠٠	٢١١,٤٦٠,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الاوقاف
٠,٠٠	٦٨٣,٣٣٣,٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة مدينة اخري
(٦,٩٠٠,٠٠)	١١,٥١٤,٠٠	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٠,٠٠	٤,٨٨٥,٠٠	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
(١٩٨,٧١٨,٠٠)	٦٢٩,٦٩٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١,٢٥٠,٠٠)	(١٠٧,٩٢٠,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(١٥,٠٠٠,٠٠)	(١٩,٥٥٠,٠٠)	اضافات أصول غير ملموسة
(١٦,٢٥٠,٠٠)	(١٢٧,٤٧٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(١٥,٣٨٩,٠٠)	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	(١٥,٣٨٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(٢١٤,٩٦٨,٠٠)	٤٨٦,٨٣٨,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
٣٩٨,٣٧٣,٠٠	١٨٣,٤٠٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١٨٣,٤٠٥,٠٠	٦٧٠,٢٤٣,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

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



(٧)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

اليان	التكلفة				مجمع الاستهلاك				النسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الدفري في	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في	٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
أراضي	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	%٠	٨٧,٠٠٠
مباني	٣٠٧,٣٢٥	٢٨١,٦٤٥	٣٦٠,٣٥٥	٦٤٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	%٤	٦٤٢,٠٠٠
تجهيزات مباني	٤٠,٦٣٦	٣٧,٨٩٠	٢٧,١٣٩	٦٥,٠٢٩	٠	٠	٠	٠	%٢٠	٢٧,١٤٠
سيارات	١,٢٣٦	١,٠٤٨	٧,١٣١	٢٠,١٧١	٠	٠	٠	٠	%٢٥	٢٥,٠٢٥
أجهزة تبريد وتدفئة	٠	٥,٧٥٠	٠	٨,١٧٩	٠	٠	٠	٠	%١٥	٨,١٧٩
أجهزة اتصال وحماية	١	١	٤٤,٩٠٩	٤٤,٩٠٩	٠	٠	٠	٠	%٢٠	٤٤,٩١٠
اثاث مكتبي	١	٤٣,٧٧٧	٣٥,٧٠٤	٣٥,١٩٩	٥٠٥	٠	٠	٠	%١٠	٣٥,٢٠٠
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	١	١	٩٩٩	٩٩٩	٠	٠	٠	٠	%١٢,٥	٣٥,٢٠٠
لوحات إعلانية	١	١	٩٩٩	٩٩٩	٠	٠	٠	٠	%١٠	١,٠٠٠
الإجمالي	٤٣٦,٢٠١	٥٠٥,٩٢٢	٦٧٧,٩٥٢	١,١٨٣,٨٧٤	٢٠,٠٠٠	٣٨,١٩٩	٦٥٩,٧٥٣	١٠٧,٩٢٠		١,٠٩٥,٩٥٤

إيضاح رقم (٨) الأصول غير ملموسة و مجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

اليان	التكلفة				مجمع الإطفاء				النسبة الإطفاء	البيان
	الرصيد الدفري في	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في	٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الخطة الاستراتيجية	١٥,٤١٧	٥,٤١٧	٢٤,٥٨٣	٢٤,٥٨٣	٠	٠	٠	٠	%٣,٣٣	٣٠,٠٠٠
رخص برامج	٠	١٨,٧٣٥	٨١٥	١٩,٥٥٠	٠	٠	٠	٠	%٢٥	٠
الإجمالي	١٥,٤١٧	٢٤,١٥٢	٢٥,٣٩٨	٤٩,٥٥٠	٠	٠	٠	٠		٣٠,٠٠٠

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع

صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٩) أصول أوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك						التكلفة				البيان	
ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استحقاقات	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استحقاقات العام	ريال سعودي	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١		نسبة
													%
٤٠٤,١٩٠	٤٠٤,١٩٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٤,١٩٠	٠	٠	٠	٤٠٤,١٩٠	%	
٣,٩٤٧,٢٥٤	٣,٧٣٥,٧٩٤	١,٥٥٠,٧٠٧	٠	٢١١,٤٦٠	١,٣٣٩,٣٤٧	٠	٥,٢٨٦,٥٠١	٠	٠	٠	٥,٢٨٦,٥٠١	%	
٤,٣٥١,٤٤٤	٤,١٣٩,٩٨٤	١,٥٥٠,٧٠٧	٠	٢١١,٤٦٠	١,٣٣٩,٣٤٧	٠	٥,٢٩٠,٦٩١	٠	٠	٠	٥,٢٩٠,٦٩١	%	
الإجمالي													
مباني وقف													
أراضي وقف													

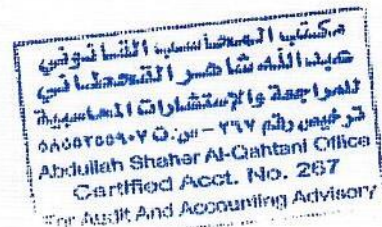
مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاه
تسجيل رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٢
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوعصبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م**إيضاح رقم (١) عام :****١/١: التأسيس :****الاسم :** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع**الكيان القانوني :** جمعية أهلية**العنوان :** صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية**شهادة التسجيل :** تم تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/١٠ وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وتاريخ ١٤٤٢/٥/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٣١ م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع برقم تسجيل ٣٥٦٨ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .**السنة المالية :** تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م .**٣/١: أهداف الجمعية :****تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :**

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .
- ٨- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية 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 لأقرب 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 الاستحقاق 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 .

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 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 .

الأصول غير الملموسة :

تتكون الأصول غير الملموسة من خطة استراتيجية وتطفاً بنسبة ٣٣% وبرامج تطفاً بنسبة ٢٥ % .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

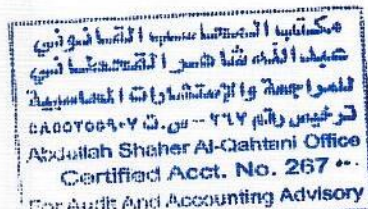
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسينى و النجوعصبيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مالأصول 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 / 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 استيفائها 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 .

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 لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

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

هشام بن عبد الله شاهر
شهادة رقم ٢٦٧
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ١٩٠١٠٩	٣٠١,٠٠٠	٣,٠٤١,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ١٣٦٧٣٠	٧٤,٨٩٥,٠٠٠	١٢,٤٣٣,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ١٣٦٧٢٢	٤٦,٠٠٠	٦,٩٨٧,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٣٣٤٤	١٦٨,١٧٧,٠٠٠	١,٢١٣,٠٠٠
البنك الاهلي د / ٦٠١	١,٦٢٠,٠٠٠	٨,٠٥٧,٠٠٠
البنك الاهلي د / ٤٠٥	٢,٧٠٢,٠٠٠	٣,٠٧٥,٠٠٠
البنك الانماء د / ٨٠٠٠	١٥,٢٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
البنك البلاد د / ٥٠٠٠٠١	٤٠٧,٢٤٢,٠٠٠	١٤٨,٥٧٩,٠٠٠
المجموع	٦٧٠,٢٤٣,٠٠٠	١٨٣,٤٠٥,٠٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ذمم مدينة أخرى	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

٦- إيرادات مستحقة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
إيجارات مستحقة	٦٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٦٨٣,٣٣٣,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٨٣,٣٣٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٦٨٣,٣٣٣,٠٠٠

يوجد قضية مقامة من الجمعية ضد المستأجر لعدم سداد الإيجار ولم يصدر بشأنها احكام نهائية حتي تاريخ القوائم المالية ، وقامت الجمعية بعمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لعدم وجود حكم نهائي يؤيد مبلغ القضية بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٥) وتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٣ م .

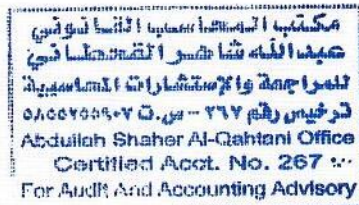
٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي الظاهرة ضمن الأصول الثابتة و البالغ قيمتها ٨٧٠٠٠ ريال تتمثل في أرض بقرية وتيشة ومقام علي جزء منها مبني ومستودع وآلت ملكيتها للجمعية بالهبة من مؤسسة الحرمين الخيرية بموجب الصك رقم ٢١ في ١٤/٥/١٤٢٤ هـ .

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

٩- أصول الأوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي الظاهرة ضمن أصول الأوقاف والبالغ ٤٠٤١٩٠ ريال و والمعاد تبويبها من الأصول الثابتة نظرا لإقامة مبني الوقف الخيري عليها وتتمثل في قطعتين أرض آلت ملكيتهم للجمعية بالشراء بموجب الصكوك ارقام ١٣٣ ، ٣٤٠ وتاريخ ١٠/٤/١٤٢٤ هـ وتم اقامة مبني الوقف الخيري عليهما .
ضمن أصول الأوقاف مبني والبالغ ٥٢٨٦٥٠١ ريال قامت الجمعية بأنشاؤه .



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مشروع مبنى وقف الام	١٣٦,٠٣٦,٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠
المجموع	١٣٦,٠٣٦,٠٠	١٣٦,٠٣٦,٠٠

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب واجور مستحقة	٨,٩٢٦,٠٠	٠,٠٠
مصروفات إدارية مستحقة	٢,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١,٥١٤,٠٠	٠,٠٠

١٢- دائنون متنوعون :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
عهد دائنة	٨٥,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات محصلة مقدما	٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤,٨٨٥,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٢٥٥٥٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٣- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة (١/١٣)	(٢/١٣)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٥,٦٣٠,٦٩٤,٠٠	١٧,٠٣٣,٠٠	١٥٨,١٠٩,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠	٦,٢٥٧,٩٣٩,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(١٥,٣٨٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٣٨٩,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٨٤٣,٩٨٤,٠٠)	٤٥٩,٨٥٥,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	(٣٢٥,٥٠٩,٠٠)	(٤٥٢,١٠٣,٠٠)
رصيد آخر المدة	٤,٧٧١,٣٢١,٠٠	٤٦٨,٨٨٨,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	٥,٤٤٩,٩٣٨,٠٠	٥,٨٠٥,٨٣٦,٠٠

١/١٣- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
برنامج المصلي و معلم الناس الخير وجيل القرآن (مؤسسة الجميع الخيرية)	٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٣,٠٠	٦٣٣,٠٠
معلم الناس الخير (مؤسسة السبيعي الخيرية)	٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠٠,٠٠)	١,٧٠٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠
برنامج العلم الواجب (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج العلم الواجب دعم الميراث	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج ورثة الانبياء . دعم الضويان	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب الدعوة بدعم (فهد عبد الله العويضة)	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	(٤١,٣٠١,٠٠)	١٨,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠
برنامج نحو مسجد فاعل (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم أنشطة الجمعية (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٨,٢٦٢,٠٠)	١١,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠
كفالة دعاة (منصة تبرع)	٠,٠٠	٧,٦٩١,٠٠	٠,٠٠	٧,٦٩١,٠٠	٠,٠٠
برنامج العلم الواجب (مؤسسة محمد عبد الله الماجد الاهلية)	٠,٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠	٠,٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم راتب المدير	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - المتجر الالكتروني	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج العلم الواجب	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	(٧٥,٤٠٥,٠٠)	٤٦,٧٩٥,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج ورثة الانبياء	٠,٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج نور وبصيرة	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	(١٥,٨٧٥,٠٠)	١٠٦,٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	(٢٥,٧٥٠,٠٠)	٤٩,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج الرعاية التعليمية ودعم حلقات القرآن	٠,٠٠	١٠٦,٢٠٠,٠٠	(١١٨,٦٧٠,٠٠)	(١٢,٤٧٠,٠٠)	٠,٠٠
أسلمت فطنتي لدعوة الجاليات . منصة احسان	٠,٠٠	٦٣,٦٦٠,٠٠	(٢٥,٧٠٧,٠٠)	٣٧,٩٥٣,٠٠	٠,٠٠
برنامج كفالة حلقات الجاليات . منصة احسان	١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,٢٠٠,٠٠)	٨٠٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
برنامج افطار صائم (مؤسسة الجميع الخيرية)	١٧,٠٣٣,٠٠	٩٧٦,٧٢٥,٠٠	(٥٢٤,٨٧٠,٠٠)	٤٦٨,٨٨٨,٠٠	١٧,٠٣٣,٠٠
المجموع					

٢/١٣- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	١٥٨,١٠٩,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	١٥٨,١٠٩,٠٠
المجموع	١٥٨,١٠٩,٠٠	٦٦,٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤,٧٢٩,٠٠	١٥٨,١٠٩,٠٠

مكتب المحاسبة للمحاسبين
شيد الله شاهر القاتاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٩٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

١٤ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

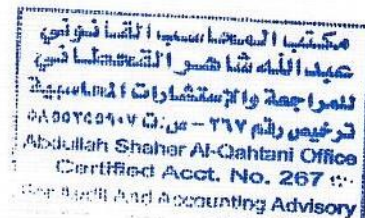
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج العلم الواجب (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج العلم الواجب دعم الميراث	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج ورثة الانبياء . دعم الضويان	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب الدعوة بدعم (شهد عبد الله العويضة)	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج نحو مسجد فاعل (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم أنشطة الجمعية (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج نور من المسجد (اوقاف علي عبد العزيز الضويان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
كفالة دعاة (منصة تبرع)	٠,٠٠	٧,٦٩١,٠٠	٠,٠٠	٧,٦٩١,٠٠	٠,٠٠
برنامج العلم الواجب (مؤسسة محمد عبد الله الماجد الاهلية)	٠,٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠	٠,٠٠	١٨,٩٢٤,٠٠	٠,٠٠
معظم الناس الخير (مؤسسة السبيعي الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
برنامج يدعون الي الخير (مؤسسة السبيعي الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٠١,٠١٥,٠٠	٠,٠٠	٣٠١,٠١٥,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠

١٥ - المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم راتب المدير	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - المتجر الالكتروني	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج العلم الواجب	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج ورثة الانبياء	٠,٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠	١٠٦,٤٥٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - برنامج نور وبصيرة	٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	١٢٢,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٥٠٥,٨٥٠,٠٠	٥٠٥,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠

١٦ - تبرعات منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج الرعاية العلمية ودعم حلقات القرآن أسلمت	٠,٠٠	١٠٦,٢٠٠,٠٠	١٠٦,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
فعلني لدعوة الجاليات . منصة احسان	٠,٠٠	٦٣,٦٦٠,٠٠	٦٣,٦٦٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج كفالة حلقات الجاليات . منصة احسان	٠,٠٠	١٦٩,٨٦٠,٠٠	١٦٩,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٣٩,٧٢٠,٠٠	٣٣٩,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان		٢٠٢٢م	٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج علمني الاسلام		٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
برنامج العلم الواجب		١١٥,٤٠٦,٠٠	٠,٠٠
برنامج نور من المسجد		٠,٠٠	٥٤,٧٧٣,٠٠
برنامج المعلم المقيم		٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
برنامج التميز المؤسسي		٦,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج علمني القرآن		٢٥,٧٠٧,٠٠	٠,٠٠
برنامج افطار صائم		١٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج نور وبصيرة		١٣٤,٥٤٥,٠٠	٦٠,٨٤١,٠٠
برنامج التمس علما		٠,٠٠	٨,٠١٧,٠٠
برنامج ورثة الانبياء		٧٥,٤٦٦,٠٠	٠,٠٠
برنامج يدعون الي الخير		٠,٠٠	٢٠,١٣٨,٠٠
برنامج معلم الناس الخير		٧٠٠,٠٠	٢٢,٦٠٠,٠٠
برنامج فقهي في ديني		٠,٠٠	٣٩٤,٠٠
المجموع		٣٧١,٢٢٤,٠٠	١٧٣,٧٦٣,٠٠

١٨ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان		٢٠٢٢م	٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
اجور وبدلات واقامة الدعاة		٤١,٣٠١,٠٠	٣٠,٨١٦,٠٠
مصرفوات منافع وخدمات		٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات اقامات وتذاكر		٢١,٠٨٩,٠٠	١٢,٣٣٠,٠٠
المجموع		١٠٢,٣٩٠,٠٠	٤٣,١٤٦,٠٠

مكتبها العامة
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعات والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٩٠٤٩٠٢
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
Tax Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الحسيني و النجوع
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٠٠	٢٥٠,٠٠	هاتف و نت
٥٧,٠٠٠,٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠	اجور ورواتب
٢,٤٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٢٢٠,٠٠	١,٠٩٢,٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	غرامات ومخالفات
٥١٠,٠٠	٥,٩٩٩,٠٠	مصروفات صيانة سيارة
٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة اثاث مكتبي
٢٨٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة حاسب آلي
١٦٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة أجهزة تبريد وتدفئة
٢٨٥,٠٠	٤,٢٧٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٩٥,٠٠	٦,٧٢٣,٠٠	مصروفات ضيافة
٣٧٧,٠٠	٣٤,٠٠	مواد التنظيف
٦٩٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
١,٥٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
١,٥٠٦,٠٠	٦٣٤,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	١٩,٣٦٤,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤٣,٥٠٣,٠٠	٣,٦٩٠,٠٠	مصاريف حكومية . تجديد
٤٠٠,٠٠	٢,٤٠٧,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
٣,٠٤٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٢٥٠,٠٠	٨,٨٩٦,٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠	١٨,٢٥٠,٠٠	ايجارات
٢٢,٠٧٠,٠٠	١٠,٩١٨,٠٠	اشتراكات وتصديقات
٠,٠٠	١٠,٢٦٨,٠٠	تأمين طبي
٢١٨,٠٠	١,٠٠١,٠٠	مصروفات بنكية
١٣٥,٨٣٣,٠٠	١٥٣,٣٤٦,٠٠	المجموع