



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - 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 - 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

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ :-

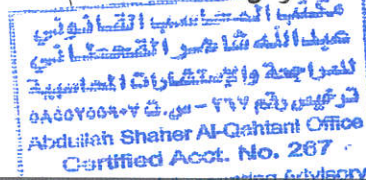
- ماورد في الإيضاح رقم (٧) الخاص بالمشروعات تحت التنفيذ - أوقاف حيث قامت الجمعية ببناء مشروع الوقف بمبلغ ٣٦٨٣٩٨٠ ريال علي أرض غير مملوكة للجمعية أو مستخدمة بحق انتفاع وأفادت الجمعية أنه جاري العمل علي تخصيص هذه الأرض ونقل ملكيتها مع الجهات المختصة .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ .

أمر آخر :-

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي

أبدي بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٢ الموافق ٢٠٢٣/٦/١١ م





(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 المسئولة 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 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 عملياتها 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 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 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 التعاوني 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 تسبب في توقف الجمعية التعاوني عن البقاء كمنشأة مستمرة.

عبدالله شاهر المحاسب
المراجع والمختبر
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٤٧٥٥٩٠٧٣



(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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما

عدا عدم الالتزام بتطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ، ،

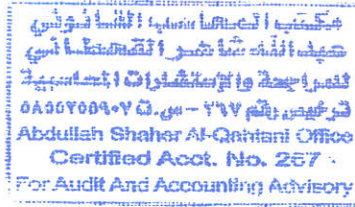
خميس مشيط في : ١٦ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٨ / ١١ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

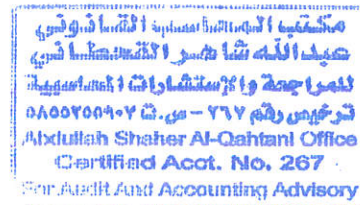
ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢١١,٥٨٣,٠٠	٨٣٢,٩٢٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢١١,٥٨٣,٠٠	٨٣٢,٩٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٢٤,٠٠٤,٠٠	٣٤,٦٥٤,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	١١,٣٣٣,٠٠	١٥,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٥,٣٣٧,٠٠	٤٩,٩٨٧,٠٠
أصول أوقاف:			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٤١٥,٧٨٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٤١٥,٧٨٠,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٩٣٠,٩٠٠,٠٠	٤,٢٩٨,٦٨٩,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(٨)	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٣,٧٥٩,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣,٧٥٩,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٩,٥٠٩,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١,٩٥٨,٧٨١,٠٠	١,٨٩٥,٥٣٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٨٩١,٠٩٧,٠٠	١,٣٧١,٦٣٣,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٠)	١,٠٧١,٥١٣,٠٠	١,٠٢١,٣٧٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٢١,٣٩١,٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٩٣٠,٩٠٠,٠٠	٤,٢٩٨,٦٨٩,٠٠

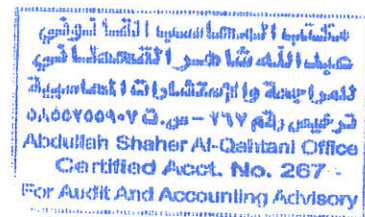
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		١٢٨,٠٣٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,٠٣٠,٠٠٠	١٢٨,٠٣٠,٠٠٠	١٧٤,٠٩٦,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١١)	٠,٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	٣٧٣,٩٥٧,٠٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١١٩,٨٣٠,٠٠٠	٠,٠٠	١١٩,٨٣٠,٠٠٠	١١٩,٨٣٠,٠٠٠	٩٥,٣٦٨,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠,٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠	٠,٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠	٠,٠٠
تبرعات اوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٣,٧٢٨,٠٠٠	١٧٣,٧٢٨,٠٠٠	١٧٣,٧٢٨,٠٠٠	٦٣١,٨٣٩,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٠)	٣٢٠,٥٣٥,٠٠٠	(٣٢٠,٥٣٥,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٠)	٢٦٨,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	(٢٦٨,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧١٦,٧٦٥,٠٠٠	٥٥١,٩٠١,٠٠٠	(٩٤,٤٧٢,٠٠٠)	١,١٧٤,١٩٤,٠٠٠	١,١٧٤,١٩٤,٠٠٠	١,٢٧٥,٢٦٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر:							
مساعداة الزكاة		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات البرامج ولا أنشطة	(١٣)	١,١٧٣,٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٧٣,٩٣٤,٠٠٠	١,١٧٣,٩٣٤,٠٠٠	٤٧٣,٥٣٨,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	٣٣٧,٩٠٨,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٧,٩٠٨,٠٠٠	٣٣٧,٩٠٨,٠٠٠	١٣٢,٠٠١,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٠,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠٠	٦٩,٢٥٦,٠٠٠
اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات و الخسائر		(١,٥٥١,٤٩٢,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٥١,٤٩٢,٠٠٠)	(١,٥٥١,٤٩٢,٠٠٠)	(٧٤٧,٧٩٥,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٨٣٤,٧٢٧,٠٠٠)	٥٥١,٩٠١,٠٠٠	(٩٤,٤٧٢,٠٠٠)	(٣٧٧,٢٩٨,٠٠٠)	(٣٧٧,٢٩٨,٠٠٠)	٥٢٧,٤٦٥,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,٨٩٥,٥٣٩,٠٠٠	١,٣٧١,٦٣٣,٠٠٠	١,٠٢١,٣٧٠,٠٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠٠	٣,٧٦١,٠٧٧,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة		١٠,١٤٧,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠٠	١٠,١٤٧,٠٠٠	٠,٠٠
إعادة توبيع		٨٨٧,٨٢٢,٠٠٠	(١,٠٣٢,٤٣٧,٠٠٠)	١٤٤,٦١٥,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٩٥٨,٧٨١,٠٠٠	٨٩١,٠٩٧,٠٠٠	١,٠٧١,٥١٣,٠٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠٠	٣,٩٢١,٣٩١,٠٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

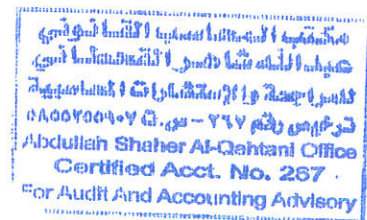
ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٧,٤٦٥,٠٠	(٣٧٧,٢٩٨,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٩,٢٥٦,٠٠	١٠,٦٥٠,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
٤,٠٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة
٣,٩٢٨,٠٠	٣,٧٥٩,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
٠,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠	المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
٦٠٤,٦٤٩,٠٠	(٣٤٢,٩٩٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة
(١٢٠,٠٠٠,٠٠)	(٢٦٨,٢٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)
(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	(٢٦٨,٢٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(١٠,١٤٧,٠٠)	التغير في صافي الاصول
٠,٠٠	(١٠,١٤٧,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٤٥٤,٦٤٩,٠٠	(٦٢١,٣٣٩,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣٧٨,٢٧٣,٠٠	٨٣٢,٩٢٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٨٣٢,٩٢٢,٠٠	٢١١,٥٨٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقرشمه

ترخيص رقم (٣٢٩١)

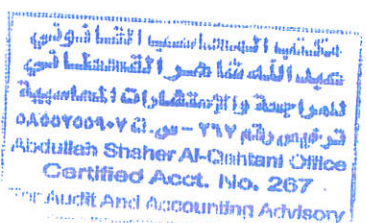
القرشمه . عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ١

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
الرقم	القيمة	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
٣٤,٦٥٩,٠٠٠	٣٣٩,٤٩٩,٠٠٠	١٠,٦٥٥,٠٠٠	٣٢٠,٨٤٩,٠٠٠	٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٥٠٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات
١,٠٠٠	٣٢,٣٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢,٣٤٩,٠٠٠	٣٢,٣٥٠,٠٠٠	٣٢,٣٥٠,٠٠٠	٣٢,٣٥٠,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١,٠٠٠	٣٥,١٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,١٧٤,٠٠٠	٣٥,١٧٥,٠٠٠	٣٥,١٧٥,٠٠٠	٣٥,١٧٥,٠٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية
١,٠٠٠	٢٨,٧٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٧٥٣,٠٠٠	٢٨,٧٥٤,٠٠٠	٢٨,٧٥٤,٠٠٠	٢٨,٧٥٤,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي
٣٤,٦٥٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٤٠٠	٤٢٧,٧٧٥,٠٠٠	١٠,٦٥٥,٠٠٠	٤١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٥١,٧٧٩,٠٠٠	٤٥١,٧٧٩,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (١) الأصول غير الملموسة ومجموع اطفائها في

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء			التكلفة		نسبة الإطفاء	البيان
الرقم	القيمة	المجموع في	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
١٥,٣٣٣,٠٠٠	١١,٣٣٣,٠٠٠	٨,٦٢٧,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٢٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	برنامج محاسبي
١٥,٣٣٣,٠٠٠	١١,٣٣٣,٠٠٠	٨,٦٢٧,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٢٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة والمجلة برقم (٣٢٩١) بتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٠٢ م تحت إشراف

شهادة التسجيل : المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم

الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وينتهي التاريخ في ٢٠٢٤/١٢/٢٤ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله - صل الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر .

٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

٣- تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .

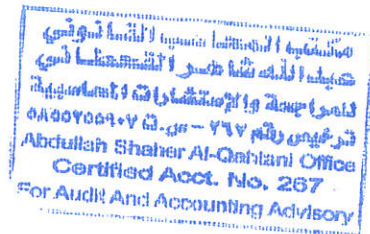
٤- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .

٥- إستخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله ، ونشر العلم الشرعي .

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 والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية

لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لنكلفة 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 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 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 الانشطة .

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

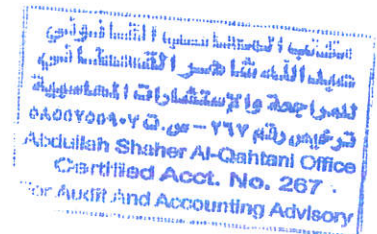
للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن

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 للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشةترخيص رقم (٣٢٩١)الفرشة - عسير - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بمعاملي 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

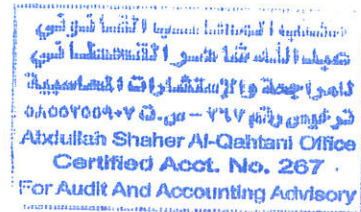
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التوبيي :

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣٥٥٩	٢١٠,٩٧٤,٠٠	٨٠٩,٥٢٨,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٧٦	٦٠٩,٠٠	١,٤١٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٨٤	٠,٠٠	١,٠٠
بنك الراجحي ح / ٣١٩٢	٠,٠٠	٢١,٩٨٣,٠٠
المجموع	٢١١,٥٨٣,٠٠	٨٣٢,٩٢٢,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

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

٧- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مشروع مبنى وقف جمعية الدعوة بالفرشة	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٤١٥,٧٨٠,٠٠
المجموع	٣,٦٨٣,٩٨٠,٠٠	٣,٤١٥,٧٨٠,٠٠

* جاري العمل مع الجهات المختصة علي نقل وتخصيص الأرض باسم جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة .

* تم إصدار رخصة بناء رقم ٣١ بتاريخ ٢٩/٠٤/١٤٣٩ هـ باسم إدارة المسجد والدعوة والإرشاد

* تمت مخاطبة إدارة المساجد والدعوة والإرشاد فيما يخص تخصيص الأرض للجمعية .

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠

٩- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١٠,١٤٧,٠٠	٦,٢١٩,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١٠,١٤٧,٠٠)	٠,٠٠
المكون خلال العام	٣,٧٥٩,٠٠	٣,٩٢٨,٠٠
رصيد المخصص في آخر المدة	٣,٧٥٩,٠٠	١٠,١٤٧,٠٠

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 For Audit And Accounting Advisor
 Certified Acct. No. 267
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالفرشة

ترخيص رقم (٣٢٩١)

الفرشة - 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	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رصيد أول المدة	١,٨٩٥,٥٣٩,٠٠	١,٣٧١,٦٣٣,٠٠	١,٠٢١,٣٧٠,٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠	٣,٧٦١,٠٧٧,٠٠
تسويات سنوات سابقة	١,٠١٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠١٤٧,٠٠	٠,٠٠
إعادة تويب	٨٨٧,٨٢٢,٠٠	(١,٠٣٢,٤٣٧,٠٠)	١٤٤,٦١٥,٠٠	(٣٧٧,٢٩٨,٠٠)	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٨٣٤,٧٢٧,٠٠)	٥٥١,٩٠١,٠٠	(٩٤,٤٧٢,٠٠)	٥٢٧,٤٦٥,٠٠	٥٢٧,٤٦٥,٠٠
رصيد آخر المدة	١,٠٦٠,٨١٢,٠٠	٨٩١,٠٩٧,٠٠	١,٠٢١,٥١٣,٠٠	٣,٩٢٣,٤٢٢,٠٠	٤,٢٨٨,٥٤٢,٠٠

التسويات على صافي الأصول عبارة عن مبلغ ١٠١٤٧ ريال مصروف نهائية الخدمة تم صرفه منذ سنوات سابقة
إعادة التويب عبارة عن مبلغ ٤٠٩٦٠٤ تبرعات بناء وقف وتم قيدها سنوات سابقة كتبرع مقيد ومبلغ ٢٦٤٩٨٩ ريال مشروعات تحت التنفيذ أوقاف سنوات سابقة تم مصرفها ولم تحرر من صافي أصول الأوقاف ومبلغ ١٢٢٨٣٣ مصروفات مقيدة سنوات سابقة لم تحرر .

١٠- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إعادة تويب وتسويات سنوات سابقة	الرصيد بعد التسويات وإعادة التويب	المقيد خلال العام	انحر خلال العام
الزكاة الشرعية	٤٧,٢٢٣,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٢٢٣,٠٠	١١٩,٨٣٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
تبرع كفارات	٥,٣٧٩,٠٠	٠,٠٠	٥,٣٧٩,٠٠	٣٠٢,٠٠	(٥,٦٨١,٠٠)
دعوة الجاليات	١,٩٠٠,٠٠	(١,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع ملثني الهجر	٣,٥٠٠,٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع الأيام الدعوية	١٣,٠٠٠,٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع العلم الواجب	٦٦,٠٠٠,٠٠	(٤٣,٠٠٠,٠٠)	٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
حملات دعوية	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تأصيل الدعاة	٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٣٠٠,٠٠)
رئب الدعاة	٤,٤٠٠,٠٠	(٤,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج ملثني الود	١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رعاية الطالب الجامعي	١٨٦,٢٠٠,٠٠	(١٦٦,٢٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٢,٨٥٠,٠٠)
نادي عطاء التبروي التطوعي	١١٢,٤٧٠,٠٠	(٨٠,١٠٠,٠٠)	٣٢,٣٧٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٥٢,٣٧٠,٠٠)
التأصيل العلمي	١٢,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠	(٦٨,٥٠٠,٠٠)
مشروع الدعوة الإلكترونية	٧٣,٥٠٠,٠٠	(٤٢,٠٠٠,٠٠)	٣١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,٠٠٠,٠٠)
مشروع المتقيات التسامية (نبي جوده)	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تسويق مشاريع الجمعية	٥٧,٥٠٠,٠٠	(٥٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع مالايع المسلم جهله	٨٨,٤٢٤,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٤٢٤,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٨٣٤,٠٠)
مشروع الحج	٨١,٢٣٣,٠٠	(٨١,٢٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع السيارات للجمعية	٢٨,٠٠٠,٠٠	(٢٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الصرة	٣,٠٠٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع ميدان التبروي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إطار وسقا المعتمدين - المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٨٨٨,٠٠	٠,٠٠
مشروع عمرة للمحتاجين - منصة إحصان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة دعاء مدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحصان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع سقا الماء - منصة إحصان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)
ناهل وتدريب مدعوم من مؤسسة أبياتي - منصة إحصان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة حجاج - منصة إحصان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٥٤,١٦,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة دعاء - أوقاف سعد العربي (عائش)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)
مشروع الوقف الخيري - إعادة تويب إلى صافي أصول الأوقاف	٤٠,٩٦٠,٤٠٠	(٤٠,٩٦٠,٤٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٣٧١,٦٣٣,٠٠	(١,٠٣٢,٤٣٧,٠٠)	٣٣٩,١٩٦,٠٠	٨٧٢,٤٣٦,٠٠	(٣٢٠,٥٣٥,٠٠)

Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advice

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

٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١م	إعادة تبويب وتسويات سنوات	الرصيد بعد إعادة التبويب والتسويات	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام
تبرعات بناء أوقاف (وقف الإحسان)	١,٠٢١,٣٧٠,٠٠٠	١٤٤,٦١٥,٠٠٠	١,١٦٥,٩٨٥,٠٠٠	١٧٣,٧٢٨,٠٠٠	(٢٦٨,٢٠٠,٠٠٠)
المجموع	١,٠٢١,٣٧٠,٠٠٠	١٤٤,٦١٥,٠٠٠	١,١٦٥,٩٨٥,٠٠٠	١٧٣,٧٢٨,٠٠٠	(٢٦٨,٢٠٠,٠٠٠)

١١ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
مشروع التأصيل العلمي	٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مشروع رعاية الطالب الجامعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠
مشروع نادي العطاء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
كفارات	٠,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مشروع ما لا يسع المسلم جهله	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨,٤٢٤,٠٠٠
مشروع الحج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨١,٢٣٣,٠٠٠
مشروع السيارات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
مشروع العمرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
مشروع العلم الواجب	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
برنامج عطاء التبروي التطوعي -	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مؤسسة الجميع	٠,٠٠٠	٦,٨٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٨٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
إفطار وسقيا المعتمرين - المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع مبادرون التبروي - مؤسسة الحصيني الخيرية	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع كفالة دعاة - أوقاف سعد العريفي (عائش)	٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	٣٧٣,٩٥٧,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠	١٩١,١٩٠,٠٠٠

١٢ - دعم منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
مشروع عمرة للمحتاجين - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
كفالة دعاة مدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
تأهيل وتدريب مدعوم من مؤسسة أبا نمي - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مشروع كفالة حجاج - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٤٠٥,٤١٦,٠٠٠	٤٠٥,٤١٦,٠٠٠	٤٠٥,٤١٦,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠	٥٦١,٤١٦,٠٠٠

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

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة:

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
كفالة دعاة	٢٤,٢٧٥,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
مشروع نادي عطاء	٠,٠٠	٣٤,٦٠٠,٠٠
مشروع برنامج المحاضرات	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
مشروع رعاية الطالب الجامعي	٤٢,٨٥٠,٠٠	٧٧,٢٠٠,٠٠
مشروع التأصيل العلمي	٦٨,٥٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
تسويق المشاريع	٤,٥٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
مشروع الدعوة الإلكترونية	١٣,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مشروع العمرة	١٩٩,٦٠٠,٠٠	١٠٧,٧٣٨,٠٠
مشروع الحج	٥٥٠,٤٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مشروع العلم الواجب	٥٧,٩٠٠,٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠
تأهيل وتطوير الدعاة	١٢,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠
سلات غذائية	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إفطار صائم	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفارات	٧,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج فريق عطاء التربوي التطوعي	٦٣,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
سقى الماء	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دروس ومحاضرات دعوية	٧٥,٨٣٤,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,١٧٣,٩٣٤,٠٠	٤٧٣,٥٣٨,٠٠

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
رواتب إدارية	٢١٧,٩٩٠,٠٠	٨٥,٥٠٠,٠٠
اشتراكات	٠,٠٠	٧,٠٧٣,٠٠
بريد وهاتف وإنترنت	٤,٥٨٧,٠٠	٢,٥١٤,٠٠
ضيافة ونظافة	٢٠,٦١٥,٠٠	٩,٢٧٤,٠٠
مياه	٠,٠٠	١,٢٤٥,٠٠
صيانة	٠,٠٠	٥,٨٥٩,٠٠
كهرباء	١,٧٤٠,٠٠	١,٥٧٨,٠٠
التأمينات الاجتماعية	٠,٠٠	٧,٣١١,٠٠
محروقات	٤,٦٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
دعاية وإعلان	١٨,١٦٠,٠٠	٣٤٥,٠٠
سفر وإنقالات	٩,١١٦,٠٠	١,١٥٩,٠٠
مكتبية وقرطاسية	٠,٠٠	٥١٥,٠٠
أتعاب مهنية	١١,٥٠٠,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	٣,٧٥٩,٠٠	٣,٩٢٨,٠٠
مستلزمات نظم	٤,١١٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات حكومية	٤٠,٩٣٣,٠٠	٠,٠٠
تدريب ودورات	٧٩٣,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٣٧,٩٠٨,٠٠	١٣٢,٠٠١,٠٠

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١١/٠٨ الموافق : ١٦ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

١٦ - 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 .

