

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢_١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٢_٦



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2023/12/31 م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (10) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان كما في 2023/12/31 م وأدائها المالي وتدفقاته 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 الاخرى 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.

لفت انتباه:

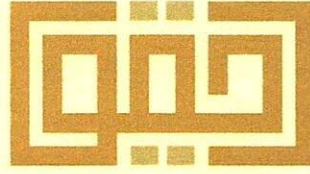
نود لفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (1/7) الخاص بصافي الأصول المقيدة حيث بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة في 2023/12/31 م مبلغ 359,921 ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ 79,569 ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت بالصرف خلال العام والاعوام السابقة على بنود أخرى من حساب صافي الأصول المقيدة في غير ما خصص له .

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً على تلك القوائم المالية في 1445/05/10 هـ الموافق 2023/08/26 م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري 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 جوهرى سواء بسبب غش او خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فان 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 أنه 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 جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي 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 أيضاً : -

- 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 إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 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 أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم 660



حرر في: 1446/05/10هـ

الموافق: 2024/11/12م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م ريال سعودي	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٧٩,٥٦٩	١٦٨,٨١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٧٩,٥٦٩	١٦٨,٨١٧
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٤)	٦٠٣,٩٢٣	٦٣٠,٣٣٣
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٥)	٥,٧٥٠	٧,٢٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦١٩,٦٧٣	٦٤٧,٥٣٣
إجمالي الأصول		٦٩٩,٢٤٢	٨١٦,٣٥٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٣٩,٣٢١	٤٨٤,٤٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١ / ٧)	٣٥٩,٩٢١	٣٣١,٩٢١
إجمالي صافي الأصول		٦٩٩,٢٤٢	٨١٦,٣٥٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٩٩,٢٤٢	٨١٦,٣٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٥٥,١٠٩	١٨,٠٠٠	-	٧٣,١٠٩	١٤٨,١٢٠	
تبرعات زكاة		-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	
اشتراكات أعضاء		٤٠٠	-	-	٤٠٠	-	
إيرادات إيجارات		٦٧,٠٠٠	-	-	٦٧,٠٠٠	-	
إيراد للمصروفات الحكومية		١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-	
إيرادات أخرى		-	-	-	-	١,٧٢٤	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١ / ٧)	-	-	-	-	-	
إجمالي الإيرادات والمكاسب							
		١٣٢,٥٠٩	٢٨,٠٠٠	-	١٦٠,٥٠٩	١٤٩,٨٤٤	
مصروفات البرامج:							
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)	(٦٠,٨٣٠)	
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط - رواتب		(٦٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠)	(٤٩,٥٠٠)	
مصاريف جمع الأموال		-	-	-	-	(٥,٠٠٠)	
إجمالي مصروفات البرامج		(٩٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠,٠٠٠)	(١١٥,٣٣٠)	
مجمّل التغير في صافي الأصول							
		٤٢,٥٠٩	٢٨,٠٠٠	-	٧٠,٥٠٩	٣٤,٥١٤	
مصروفات عمومية وإدارية:							
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	(١٥٩,٧٥٧)	-	-	(١٥٩,٧٥٧)	(١٥٧,٦٩٥)	
إجمالي مصروفات عمومية		(١٥٩,٧٥٧)	-	-	(١٥٩,٧٥٧)	(١٥٧,٦٩٥)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٢٦,٤١٠)	-	-	(٢٦,٤١٠)	(٢٠,٣٣٧)	
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	(١,٤٥٠)	-	-	(١,٤٥٠)	(٥٠)	
مجموع المصروفات		(١٨٧,٦١٧)	-	-	(١٨٧,٦١٧)	(١٧٨,٠٨٢)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١٤٥,١٠٨)	٢٨,٠٠٠	-	(١١٧,١٠٨)	(١٤٣,٥٦٨)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ ريال سعودي	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(١١٧,١٠٨)	(١٤٣,٥٦٨)
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٢٦,٤١٠	٢٠,٣٣٧
مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة	١,٤٥٠	٥٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٨٩,٢٤٨)	(١٢٣,١٨١)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
إضافات أصول ثابتة	-	(٩,٤٨٣)
إضافات أصول غير ملموسة	-	(٧,٢٥٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	-	(١٦,٧٣٣)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	(٨٩,٢٤٨)	(١٣٩,٩١٤)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٦٨,٨١٧	٣٠٨,٧٣١
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧٩,٥٦٩	١٦٨,٨١٧

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الاسم: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦١١) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

بتاريخ ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٠ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٨) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص: يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ٠٨ / ٠١ / ٢٠٢٥ م .

- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق الروابط الاخوة فيما بينهم .

- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .

- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .

الأهداف:

- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الاسلامية الصحيحة وحمايتها .

- العمل على تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ (أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(- عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

(= أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(= التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(= أساس القيد :

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

(= النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(= الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

(= مشروعات تحت التنفيذ :

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

(= الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو (الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(= 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 حال 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.

(- الأصول 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 وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

البيان		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مصرف الراجحي المجموع	ريال سعودي	٧٩,٥٦٩	١٦٨,٨١٧
	ريال سعودي	٧٩,٥٦٩	١٦٨,٨١٧

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة وأستهلاكاتها كشف مرفق.

إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة واطفاؤها كشف مرفق.

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مشروع مبنى المكتب المجموع	ريال سعودي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
	ريال سعودي	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٤ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					
		الرصيد الدفري في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	رصيد سعودي	رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام
أراضي	%٥٠	٣٠٩,٧٠٠	٣٠٩,٧٠٠	٠	٠	٣٠٩,٧٠٠	٠
مباني	%٣	٣١٠,٤٠٠	٣١٧,٦٠٠	١٨,٨٤٠	٠	٦٢٨,٠٠٠	٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٦٠,٣٧	٣٨,٨٤٣	٠	٤,٠٨٠	٤٠,٨٠٠	٠
أجهزة كمبيوتر	%١٢,٥	١,٢٥٢	٢١,٢٢٤	٠	١,٢٥١	١٩,٩٧٣	٠
أجهزة تكييف	%٢٥	١	١١,٠٢٩	٠	٠	١١,٠٣٠	٠
أجهزة كهربائية	%١٠	٦٦١	٥,٦٢٩	٠	٥٧٢	٥,٧١٨	٠
سيارات	%٢٥	١	١٤٩,٩٩٩	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
آلات تصوير وفاكس	%١٠	١,٤٥٨	٢٠,٣١٦	٠	١,٤٥٧	٢٠,٣١٧	٠
عدد أدوات	%٣٣	١	٦٩٩	٠	٠	٧٠٠	٠
أجهزة اتصال ولحن وحماية	%٢٥	٨٢٢	٢٢٨	٠	٢١٠	٨٤٠	٠
الإجمالي		٦٣٠,٣٣٣	٥٨٤,٤٠٧	٠	٢٦,٤١٠	١,١٨٨,٣٣٠	٠

٥ - الأصول غير الملموسة واطاؤها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					
		الرصيد الدفري في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اطفاءات العام	رصيد سعودي	رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات العام
برنامج محاسبي	%٢٠	٥,٧٥٠	٤,٦٠٠	٠	١,١٥٠	٥,٧٥٠	٠
موقع الجمعية الالكتروني	%٢٠	١,٤٥٠	١,١٥٠	٠	٣٠٠	١,٥٠٠	٠
الإجمالي		٧,٢٠٠	٥,٧٥٠	٠	١,٤٥٠	٧,٢٥٠	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان

ترخيص رقم (٣٦١١)

مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البين
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٩٥٩,٩١٨	٨١٦,٣٥٠	٠	٣٣١,٩٢١	٤٨٤,٤٢٩	رصيد أول المدة
(١٤٣,٥٦٨)	(١١٧,١٠٨)	٠	٢٨,٠٠٠	(١٤٥,١٠٨)	التغير في صافي الأصول
٨١٦,٣٥٠	٦٩٩,٢٤٢	٠	٣٥٩,٩٢١	٣٣٩,٣٢١	المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحركة :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البين
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	
٣٣١,٩٢١	٣٣١,٩٢١	٠	٠	٣٣١,٩٢١	دعم الدولة لشراء أصول
٠	١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	٠	كفالة داعية - فاعل خير
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	زكاة
٣٣١,٩٢١	٣٥٩,٩٢١	٠	٢٨,٠٠٠	٣٣١,٩٢١	المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البين
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٢٤,١٢٠	٥٥,١٠٩	٠	٠	٥٥,١٠٩	تبرعات نقدية عامة
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	٠	كفالة داعية - فاعل خير
١٤٨,١٢٠	٧٣,١٠٩	٠	١٨,٠٠٠	٥٥,١٠٩	المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي جازان
ترخيص رقم (٣٦١١)
مركز وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- مصروفات البرامج والأنشطة :

البر	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
البر	ريال سعودي	ريال سعودي
أنشطة الجاليات	٣٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
كفالة داعية - فاعل خير	.	٣٤,٠٢٠
برنامج فقهي في ديني	.	١٤,٥٠٠
برنامج هي لنا دار	.	٣,٠٠٠
برنامج المسلم الجديد	.	٤,٣١٠
المجموع	٣٠,٠٠٠	٦٠,٨٣٠

١٠- مصروفات عمومية وإدارية :

البر	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
البر	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمها	٦٧,٢٠٠	٨٩,٢٠٠
هاتف وفاكس ونت	٣,٧١٩	٤,٠٧٩
بريد	.	١٢٧
صيانة	١,٢٧٠	٤,٥٥٥
صيانة مباني	.	٢,١٨٠
نقل وتحميل	١٢٧	٥٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	١٠٠	٢٢٨
وقود وصيانة سيارات	٤,٦٤٠	٢,٠٦٨
استهلاك الكهرباء	٣,٩٣١	٥,٣٠٩
مصروفات نظافة	.	١٢٢
ضيافة	٣٣٥	٣٥٤
تكاليف عمالة مؤقتة	٣,٦٠٠	٨,٨١٩
دعاية وإعلان	١,٧٨٠	.
تأمين طبي	.	٢٧٩
مكافآت وحوافز	.	٧٥٤
بدل إضافي	.	٦,٥٠٠
تأمينات اجتماعية	١٦,٣٦٦	٨,١٦٠
رسوم وتصدقات واشتراكات	١,٧٢٥	١١,٠٤٠
مصاريف حكومية	٢٠,٥٧٥	١١,٤٢٩
عينات وهدايا	.	١,٩٩٢
تذاكر سفر	٣,١٠٠	.
مصاريف المياه	٧٩٤	.
تأمين السيارات	٣,٤١٥	.
مصاريف دراسة جدوى للمشاريع	٥,٠٠٠	.
رسوم إدارية	٢٢,٠٨٠	.
المجموع	١٥٩,٧٥٧	١٥٧,٦٩٥