

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنطق - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٧-٨)	(١-١٨) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس حفظهم الله

المندى - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٥/١٢/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٦/٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
١,٢١٩,٧٣٠	١,١٥٦,٧٥٦	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٨٠	٢١٥,٢٠٥	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٢٢,٧١٠	١,٣٧١,٩٦١		
			الأصول غير المتداولة :-
٧٦١,٠٧٧	٧٣٩,٢١٥	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٩,٠٥٢,٤٠٠	٨,٦٦١,٨٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات
١٠,٨١٣,٤٧٧	١٠,٤٠١,٠١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٠٣٦,١٨٧	١١,٧٧٢,٩٧٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٠	٣١,٩٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٠	٣١,٩٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
١٠٥,٦٦٩	١٣١,١٥٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٥,٦٦٩	١٣١,١٥٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٥,٦٦٩	١٦٣,٠٥٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١١,٨٦٦,٤٧٤	١١,٤٧٨,٩٤٧		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٠	٤٨,٨٨٦	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٦٤,٠٤٤	٨٢,٠٩١	(١١)	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١١,٩٣٠,٥١٨	١١,٦٠٩,٩٢٤		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١٢,٠٣٦,١٨٧	١١,٧٧٢,٩٧٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنطق - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٢٥,١٨١	١٦,٦٥٥	.	١٦,٦٥٥	.	الإيرادات والمكاسب :-
.	١٣,٥٧٠	.	١٣,٥٧٠	.	<u>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>
٢,٦٤٠	٩٦٠	.	٩٦٠	.	التبرع العام
.	١٧٩	.	١٧٩	.	الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	.	٨٠٠,٠٠٠	.	إشتراقات الأعضاء
					تبرعات تخفيض التزام - خصم منفوح
					إيرادات غير مقيدة
					<u>إيرادات وتبرعات مقيدة</u>
٢٧,٠٦٢	٢,٣٦٥	٢,٣٦٥	.	.	تبرعات الزكاة
٤٤,٣٠٠	٤٦,٥٢١	٤٦,٥٢١	.	.	تبرعات نقدية مقيدة
٦٨,٩٧٨	٢٠,٠٧٥	٢٠,٠٧٥	.	.	المنح الحكومية
					<u>إيرادات وتبرعات أوقاف</u>
٢٤,٧٧٩	١٨,٠٤٧	.	.	١٨,٠٤٧	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٩٩٢,٩٤٠	٩١٨,٣٧٢	٦٨,٩٦١	٨٣١,٣٦٤	١٨,٠٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					<u>المصروفات والخسائر :-</u>
١٠٥,٨٤٦	١١٦,٤٢٩	.	١١٦,٤٢٩	.	مصاريف عمومية وإدارية
٧٧١,٩٦٥	٢٦٨,٨١١	.	٢٦٨,٨١١	.	مصاريف البرامج والأنشطة
.	٢٨٦,٠٣١	.	٢٨٦,٠٣١	.	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
.	١٥٢,١٣٤	.	١٥٢,١٣٤	.	مصاريف الحوكمة
٢٤,٩٣٩	٢٤,٩٦١	.	٢٤,٩٦١	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٩٠,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	.	٣٩٠,٦٠٠	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
(١,٢٩٣,٣٥٠)	(١,٢٣٨,٩٦٦)	.	(١,٢٣٨,٩٦٦)	.	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٠٠,٤١٠)	(٣٢٠,٥٩٤)	٦٨,٩٦١	(٤٠٧,٦٠٢)	١٨,٠٤٧	التغير في صافي الأصول
١٢,٢٣٠,٩٢٨	١١,٩٣٠,٥١٨	.	١١,٨٦٦,٤٧٤	٦٤,٠٤٤	صافي الأصول أول العام
.	.	(٢٠,٠٧٥)	٢٠,٠٧٥	.	تحويلات بين البنوك
١١,٩٣٠,٥١٨	١١,٦٠٩,٩٢٤	٤٨,٨٨٦	١١,٤٧٨,٩٤٧	٨٢,٠٩١	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية

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

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٣٠٠,٤١٠)	(٣٢٠,٥٩٤)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٢٤,٩٣٩	٢٤,٩٦١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٩٠,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
١٠٥,٦٦٩	٢٥,٤٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٠,٧٩٨	١٢٠,٤٥٠	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٦٧,٠٢٠	(٢١٢,٢٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
.	٣١,٩٠٠	مصاريف مستحقة
٦٧,٠٢٠	(١٨٠,٣٢٥)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢٨٧,٨١٨	(٥٩,٨٧٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
.	(٣,٠٩٩)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	.	استثمارات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٧١٢,١٨٢)	(٦٢,٩٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩٣١,٩١٢	١,٢١٩,٧٣٠	صافي النقد أول العام
١,٢١٩,٧٣٠	١,١٥٦,٧٥٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس بالمنسق مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦) وتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٩ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .
- ٤- نشر الوسطية وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أ هم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- أ- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- ب- الصدقات والتبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ج- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- د- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- هـ- الإعانات الحكومية .
- و- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
- ز- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ح- ما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندوق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
	٢٨١,٣٩٤	٥٧٨,٢٤٦
مصرف الراجحي - الزكاة	٥٢,٠٣٢	٤٩,٦٦٧
مصرف الراجحي - الوقف	٣٥,٤١١	٢٠,١٨٩
مصرف الراجحي - الأشرطة والكتيبات	٤٠٠	٤٠٠
مصرف الإنماء	١٦٧,٠٤٧	١٥٩,٩٦٢
البنك الأهلي السعودي	٦١٤,٠٠٩	٤٠٧,٧٥٢
البنك الأهلي السعودي - كفالة	٢١	٢١
البنك الأهلي السعودي - الوقف الخيري	٥,٣٧٨	٢,٤٢٩
البنك الأهلي السعودي - الدعوة النسائية	١,٠٦٤	١,٠٦٤
الإجمالي	١,١٥٦,٧٥٦	١,٢١٩,٧٣٠

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
اشتراكات الأعضاء المستحقة	١,٠٨٠	١,٠٨٠
ذمم الموظفين سلف وعهد	١٤,١٢٥	١,٩٠٠
إيرادات مستحقة - وقف حياتي بجدة	٢٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢١٥,٢٠٥	٢,٩٨٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المدقق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقرانم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
مباني	٦١٨,٢٣٠	٠	٦١٨,٢٣٠	%٤	١٠٧,١٥٩	٢٤,٧٢٩	١٣١,٨٨٨	٤٨٦,٣٤٢
سيارات	٢١٩,٧٠٠	٠	٢١٩,٧٠٠	%٢٠	٢١٩,٦٩٦	٠	٢١٩,٦٩٦	٤
أثاث ومفروشات	٤٠,٣٢٨	٠	٤٠,٣٢٨	%١٠	٤٠,٣٢٧	٠	٤٠,٣٢٧	١
أجهزة وعدد وأدوات	١٨٦,٧٩٦	٣,٠٩٩	١٨٩,٨٩٥	%١٥	١٨٦,٧٩٥	٢٣٢	١٨٧,٠٢٧	٢,٨٦٨
الإجمالي	١,٣١٥,٠٥٤	٣,٠٩٩	١,٣١٨,١٥٣		٥٥٣,٩٧٧	٢٤,٩٦١	٥٧٨,٩٣٨	٧٣٩,٢١٥

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٩٨٠,٠٠٠	٠	٩٨٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٩٨٠,٠٠٠
مباني	٩,٧٦٥,٠٠٠	٠	٩,٧٦٥,٠٠٠	%٤	١,٦٩٢,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	٢,٠٨٣,٢٠٠	٧,٦٨١,٨٠٠
الإجمالي	١٠,٧٤٥,٠٠٠	٠	١٠,٧٤٥,٠٠٠		١,٦٩٢,٦٠٠	٣٩٠,٦٠٠	٢,٠٨٣,٢٠٠	٨,٦٦١,٨٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندوق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) استثمارات		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
شركة القوة المحترفة المحدودة الإجمالي	ريال	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
	ريال	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
		<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجار مقر الديوانية أتعاب المراجعة ضريبة أتعاب المراجعة الإجمالي	ريال	٢٥,٠٠٠	٠
	ريال	٦,٠٠٠	٠
	ريال	٩٠٠	٠
	ريال	٣١,٩٠٠	٠
		<u>٣١,٩٠٠</u>	<u>٠</u>

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	١٠٥,٦٦٩	٠
	ريال	٠	٠
	ريال	٢٥,٤٨٣	١٠٥,٦٦٩
	ريال	١٣١,١٥٢	١٠٥,٦٦٩
		<u>١٣١,١٥٢</u>	<u>١٠٥,٦٦٩</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنطق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تحويلات بين البنود	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م	تبرعات الزكاة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٢,٣٦٥	•	•	٢,٣٦٥	•	تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم شركة العثيم القابضة
١٠,٠٠٠	•	•	١٠,٠٠٠	•	تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم مؤسسة أبو غزالة الخيرية
٣٠,٠٠٠	•	•	٣٠,٠٠٠	•	تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم مجلس الجمعيات الأهلية بالباحة
٦,٥٢١	•	•	٦,٥٢١	•	تبرعات برامج سقيا الماء - دعم مجلس الجمعيات الأهلية بالباحة
•	•	(٢٠,٠٧٥)	٢٠,٠٧٥	•	وزارة الموارد البشرية - دعم الموارد البشرية
٤٨,٨٨٦	•	(٢٠,٠٧٥)	٦٨,٩٦١	•	الإجمالي

إيضاح رقم (١١) صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تحويلات بين البنود	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م	تبرعات الأوقاف
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٨٢,٠٩١	•	•	١٨,٠٤٧	٦٤,٠٤٤	الإجمالي
٨٢,٠٩١	•	•	١٨,٠٤٧	٦٤,٠٤٤	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
إيرادات إيجارات وقف حياتي بجدة		٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد		٠	٤,٣٠٠
تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم شركة العثيم القابضة		١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات برامج وأنشطة الدعوة والإرشاد - دعم مؤسسة أبوغزالة الخيرية		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات برنامج سقيا الماء - دعم مجلس الجمعيات الأهلية بالباحة		٦,٥٢١	٠
الإجمالي		٤٦,٥٢١	٤٤,٣٠٠

إيضاح رقم (١٤) المنح الحكومية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
وزارة الموارد البشرية - دعم الموارد البشرية		٢٠,٠٧٥	٦٨,٩٧٨
الإجمالي		٢٠,٠٧٥	٦٨,٩٧٨

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المندىق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٨,٩٧٠	١٤,٤٠٠	
تأمينات اجتماعية	٥,١٠١	٢٧,٩٨٩	
تأمين طبي وعلاج	٠	٤٧٠	
بدلات وانتدابات	٦,٥٥٢	٥,٢٠٠	
مكافآت وحوافز	٢,٥٢٠	١٣,١٥٠	
رسوم حكومية - إقامات وتأشيرات	٢,٣٥١	٠	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢٥,٤٨٣	٢٣,١٣٧	
صيانته وإصلاح	٧,٤٥٤	٠	
مستزومات أنظمة المعلومات	٢,١٧٥	٠	
مياه وكهرباء	٢٥٥	٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,٧٦٠	٠	
هاتف وبريد وإنترنت	١١,٢٣٣	٠	
ضيافته ونظافة	٥,٥٨٢	٠	
رسوم واشتراكات	٣,٦٦٢	٢١,٥٠٠	
أتعاب مهنية	١,٩٥٠	٠	
أتعاب المراجعة	٦,٠٠٠	٠	
ضريبة أتعاب المراجعة	٩٠٠	٠	
دعاية وإعلان	٣٢٠	٠	
غرامات ومخالفات	٩٢	٠	
صيانة سيارات ومحروقات	١,٧٤٧	٠	
أجور تحميل وتنزيل	٤٧١	٠	
مصاريف بنكية	٨٥١	٠	
الإجمالي	١١٦,٤٢٩	١٠٥,٨٤٦	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنذ - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	غير مقيدة	مقيدة
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٦٩٤,٦٣٧	١٣٣,٩١١	١٣٣,٩١١	•
٦٠,٣٢٨	٨٣,٩١٠	٨٣,٩١٠	•
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	•
٢,٠٠٠	•	•	•
•	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	•
•	٢٨,٤٠٠	٢٨,٤٠٠	•
•	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	•
•	٣٩٠	٣٩٠	•
٧٧١,٩٦٥	٢٦٨,٨١١	٢٦٨,٨١١	•

مصاريف برامج الدعوة والإرشاد
مصاريف إفطار صائم
مسابقة اني صائم
مصاريف برنامج كسوة شتاء
مصاريف برامج القسم النسائي
مصاريف برنامج رحلات العمرة للجاليات
مصاريف فعالية يوم التأسيس
مصاريف فعالية اليوم الوطني
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدوس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٦)
المنسق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٦٣,٥٢٠	.	.
تأمينات اجتماعية	٢٨,٢٩٠	.	.
بدل سكن وإجازة للداعية	٧,٤٤٥	.	.
عمل إضافي	١,٨٠٠	.	.
مكافآت وحوافز	٩,٣٦٥	.	.
تأمين طبي	٤,٨٩٠	.	.
رسوم حكومية - تجديد إقامات	١٨,٥٩٠	.	.
إيجار مقر الديوانية	٢٥,٠٠٠	.	.
دعاية وإعلان (أتعاب نشر فعاليات الجمعية بمواقع التواصل الاجتماعي)	١٤,٠٠٠	.	.
وقود ومحروقات	١٨٠	.	.
كهرباء	٢,٠٤٩	.	.
نظافة	٣٤٠	.	.
رسوم واشتراكات	٤,٤٧٦	.	.
بريد	٤٠٠	.	.
أدوات مكتبية ومطبوعات	٥,٦٨٦	.	.
الإجمالي	٢٨٦,٠٣١	.	.

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الحوكمة		ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٢٣,٦٠٠	.	.
تأمينات اجتماعية	٢٦,٣٨٧	.	.
رسوم واشتراكات	٢,١٤٧	.	.
الإجمالي	١٥٢,١٣٤	.	.