

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

ب - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٢ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

ج - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٢ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً: أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات من رقم (١٠) حتى رقم (٢٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة للإرشاد وتوعية الجاليات بميسان

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة للإرشاد وتوعية الجاليات بميسان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة للإرشاد وتوعية الجاليات بميسان كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح 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 ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً 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 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 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 نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
 - تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :

التاريخ : ١٤٤٥/٠٦/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٠١/٠٧



جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢١ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق و لدى البنوك	(١٠)	٨٩٤,٢٤٠	٥٤٦,٤٠٩
الذمم المدينة وذمم مدينة أخرى	(١١)	٢٤٠,٥٩٨	٣١٥,١٨٦
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>		<u>١,١٣٤,٨٣٨</u>	<u>٨٦١,٥٩٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الممتلكات والمعدات	(١٢)	٢,٧٢٩	٦,٧٩٩,٧٢٤
صافي أصول الأوقاف	(١٣)	١٣,٧٩٨,٣٨٢	-
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		-	٧,٢٩٦,٢٣١
<u>صافي الأصول غير المتداولة</u>	(جدول ١)	<u>١٣,٨٠١,١١١</u>	<u>١٤,٠٩٥,٩٥٥</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٤,٩٣٥,٩٤٩</u>	<u>١٤,٩٥٧,٥٥٠</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	١٧٦,٣٠٧	١١١,٦٥٥
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١٧٦,٣٠٧</u>	<u>١١١,٦٥٥</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(١٥)	١٧,٥٢٣	١٢,٢٥٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٧,٥٢٣</u>	<u>١٢,٢٥٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات</u>		<u>١٩٣,٨٣٠</u>	<u>١٢٣,٩٠٥</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٩٥٢,٨٠٧	١٤,٠٨٤,٩٥٦
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٧٤٨,٧٨٩	٧٤٨,٦٨٩
صافي أصول الاوقاف		٤٠,٥٢٣	-
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١٤,٧٤٢,١١٩</u>	<u>١٤,٨٣٣,٦٤٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٤,٩٣٥,٩٤٩</u>	<u>١٤,٩٥٧,٥٥٠</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان ب

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٠٩,٨٥٧	-	-	٢٠٩,٨٥٧	٥٣٠,٦٦٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	-	١٠٠	-	١٠٠	٤٣,٢٨٢
تبرعات أوقاف		-	-	٤٠,٥٢٣	٤٠,٥٢٣	-
إيرادات إيجارات		٢٠٢,٤٩٨	-	-	٢٠٢,٤٩٨	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		٤١٢,٣٥٥	١٠٠	٤٠,٥٢٣	٤٥٢,٩٧٨	٥٧٣,٩٤٦
المصروفات والخسائر						
مصروفات أنشطة	(١٧)	١٠٠,٢٦٥	-	-	١٠٠,٢٦٥	١,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٨)	١٤٩,٣٩٥	-	-	١٤٩,٣٩٥	١٩٥,٥٧٩
إهلاك ممتلكات ومعدات	(١٢)	٢,٩٩٥	-	-	٢,٩٩٥	٤,٤٢٩
إهلاك أصول الأوقاف:		٢٩١,٨٤٩	-	-	٢٩١,٨٤٩	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٤٤,٥٠٤	-	-	٥٤٤,٥٠٤	٢٠١,٥٠٨
التغير في صافي الأصول		(١٣٢,١٤٩)	١٠٠	٤٠,٥٢٣	(٩١,٥٢٦)	٣٧٢,٤٣٨
صافي الأصول في بداية الفترة		١٤,٠٨٤,٩٥٦	٧٤٨,٦٨٩	٠	١٤,٨٣٣,٦٤٥	١٤,٤٦١,٢٠٧
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٣,٩٥٢,٨٠٧	٧٤٨,٧٨٩	٤٠,٥٢٣	١٤,٧٤٢,١١٩	١٤,٨٣٣,٦٤٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٢ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧٢,٤٣٨	(٩١,٥٢٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤,٤٢٩	٢,٩٩٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
-	٢٩١,٨٤٩	إهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
٧,٦٣٤	٧٤,٥٨٨	أرصدة مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٠٤٠	٦٤,٦٥٢	أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٢٥٠	٥,٢٧٣	مخصص منافع الموظفين
٤٥٥,٧٩١	٣٤٧,٨٣١	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٢,١٠٠)	٧,٢٩٦,٢٣١	أعمال تحت التنفيذ
-	(٧,٢٩٦,٢٣١)	إضافة أصول الأوقاف
(١٢٢,١٠٠)	-	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
٣٣٣,٦٩١	٣٤٧,٨٣١	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٢١٢,٧١٨	٥٤٦,٤٠٩	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٥٤٦,٤٠٩	٨٩٤,٢٤٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان.
- (٢) المركز الرئيسي : محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : سجل رقم (٣٣٣٨) وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠١ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.
- (٤) أهداف الجمعية : الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- (٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية:

(٧) أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات .

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

(٨) ملخص السياسات المحاسبية

(أ) الإيرادات :

- أ / ١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ / ٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(ب) المصروفات :

- ب / ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب / ٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب / ٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية.

(ج) الممتلكات والمعدات :

- يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالايضاح رقم (١١).

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

(د) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

(هـ) النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

(٩) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

ان اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر علي مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة الي الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من هذه التقديرات مبنية علي افضل معلومات المتوفرة لدي الإدارة حول الاحداث والأنشطة الا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية:

(١٠) النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
مصرف الراجحي ح/ - العام	٦٦,٧١٠	٢٥١,٢٩٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٠٤ - الصدقة الجارية	١١٦,٦٣٧	٧٦,١١٤
مصرف الراجحي ح/ ٢٣٨ - المشاريع	٧٠٩,٨٦٨	٢١٨,٠٨٠
مصرف الراجحي ح/ ٢١٢ - افطار صائم	١,٠٢٥	٩٢٥
الإجمالي	٨٩٤,٢٤٠	٥٤٦,٤٠٩

(١١) الذمم المدينة و ذمم مدينة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
ذمم مدينة - جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الطائف	٢٤٠,٥٩٨	٢٩٥,٥٩٨
عهد نقدية	.	١٩,٥٨٨
الإجمالي	٢٤٠,٥٩٨	٣١٥,١٨٦

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي الممتلكات والمعدات :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إعادة تنويع	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	معدل الإهلاك
أراضي	٦,٧٩٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
سيارات	٢٠١,١٠٠	-	٢٠١,١٠٠	٢٠١,٠٩٩	-	٢٠١,٠٩٩	١	%٢٠
أثاث ومفروشات	١٧,١٥٨	-	١٧,١٥٨	١٢,٧١٦	١,٧١٦	١٤,٤٣٢	٢,٧٢٦	%١٠
أجهزة و آلات	١٨,٠٨٩	-	١٨,٠٨٩	١٦,٨٠٩	١,٢٧٩	١٨,٠٨٨	١	%١٥
لوحات	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	١,٩٩٩	-	١,٩٩٩	١	%١٠
الإجمالي	٧,٠٣٢,٣٤٧	٦,٧٩٤,٠٠٠	٢٣٨,٣٤٧	٢٣٢,٦٢٣	٢,٩٩٥	٢٣٥,٦١٨	٢,٧٢٩	

(١٣) صافي أصول الأوقاف:

يتألف هذا البند من اعمال انشاء مبني وقف بر الوالدين وبينها كالتالي :

البيان	الإضافات وإعادة تنويع	قيمة الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاك الفترة الحالية	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	معدل الإهلاك
أراضي	٦,٧٩٤,٠٠٠	٦,٧٩٤,٠٠٠	-	-	-	٦,٧٩٤,٠٠٠	-
مباني	٧,٢٩٦,٢٣١	٧,٢٩٦,٢٣١	-	٢٩١,٨٤٩	٢٩١,٨٤٩	٧,٠٠٤,٣٨٢	%٤
الإجمالي	١٤,٠٩٠,٢٣١	١٤,٠٩٠,٢٣١	-	٢٩١,٨٤٩	٢٩١,٨٤٩	١٣,٧٩٨,٣٨٢	

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية
(١٤) أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
أجور ورواتب مستحقة	٦,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٤,٦٠٠
مصرفات أفطار صائم مستحقة	٣٧,٠٥٥	٣٧,٠٥٥
ايجارات مستحقة	-	١٢,٠٠٠
إيرادات ايجارات مقدمة	١٢٧,٥٠٢	-
الإجمالي	١٧٦,٣٠٧	١١١,٦٥٥

(١٦) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
المخصص اول المدة	١٢,٢٥٠	-
المكون	٥,٢٧٣	١٢,٢٥٠
المنصرف	-	-
الإجمالي	١٧,٥٢٣	١٢,٢٥٠

(١٥) صافي الأصول المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
تبرعات الصدقة الجارية	٧٤٨,٦٨٩	٧٤٨,٦٨٩
تبرعات افطار صائم	١٠٠	-
الإجمالي	٧٤٨,٧٨٩	٧٤٨,٦٨٩

(١٦) التبرعات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
تبرعات الصدقة	-	٤٣,٢٨٢
تبرعات افطار صائم	١٠٠	-
الإجمالي	١٠٠	٤٣,٢٨٢

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات بميسان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٨)
محافظة ميسان * المملكة العربية السعودية

(١٧) مصروفات أنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
مصروفات الملتقيات والبرامج	٦,٠٠٠	١,٥٠٠
مصروفات العمرة وزيارة المدينة	١٢,٥٦١	-
مصروفات أنشطة دعوية رواتب	٤٤,٤٠٠	-
مصروفات أنشطة دعوية اخري	٥٤	-
مصروفات أنشطة دعوية دعاية وإعلان	٢٩,٢٥٠	-
مصروفات برنامج ايجار سكن الجاليات	٨,٠٠٠	-
الإجمالي	١٠٠,٢٦٥	١,٥٠٠

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٤,١٢٤	٧٩,٤٠٠
إيجارات	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
أجور متعاونين	٤,٦٠٠	٦,٠٠٠
تجديد إقامات وتأمينات وتعقيب	٣٢,٣٣٢	-
أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٤,٦٠٠
نهاية خدمة	٥,٢٧٣	١٢,٢٥٠
تأمينات اجتماعية	٤,٨١٥	٣,١٠٦
دعاية وإعلان	-	٥١,٥٠٠
الضيافة	٢,٨٩٥	٥,٧٠٠
هاتف وبريد ومنت	٤٠٢	٤٠٣
وقود ومحروقات	١١٩	-
أدوات كتابية ومطبوعات	٦٢	٦٢٠
مصروفات كهرباء	١,٠٢٣	-
الإجمالي	١٤٩,٣٩٥	١٧٥,٥٧٩

(١٩) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة .

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٠) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية.