

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 ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م.

ب - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م.

ج - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م الي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 (٢٣)

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 للميثاق الدولي لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة 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.
- تقييم 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 خالصنا 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.
- تقييم 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 بالحكومة 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: ١٤٤٦/٣/٠٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٩/٠٩ م



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.
- تقييم 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 خالصنا 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.
- تقييم 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 بالحكومة 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 : ١٤٤٦/٣/٠٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٠٩/٠٩ م



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 ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق و لدى البنوك	(١٠)	٢٨٦,٣٥٠	٨٩٤,٢٤٠
الذمم المدينة وذمم مدينة أخرى	(١١)	٤٠٨,٣٦٨	٢٤٠,٥٩٨
مجموع الأصول المتداولة		٦٩٤,٧١٨	١,١٣٤,٨٣٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	(١٢)	١٦,٧٦٣	٢,٧٢٩
صافي أصول الأوقاف	(١٣)	١٣,٥١٨,٢٠٧	١٣,٧٩٨,٣٨٢
صافي أصول الغير ملموسة	(١٤)	٤,٥٧١	-
صافي الأصول غير المتداولة		١٣,٥٣٩,٥٤١	١٣,٨٠١,١١١
إجمالي الأصول		١٤,٢٣٤,٢٥٩	١٤,٩٣٥,٩٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	١٩,٨٧٨	١٧٦,٣٠٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩,٨٧٨	١٧٦,٣٠٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	(١٦)	٢٨,٤٧٠	١٧,٥٢٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨,٤٧٠	١٧,٥٢٣
إجمالي الالتزامات		٤٨,٣٤٨	١٩٣,٨٣٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٣٥٢,٩٥٨	١٣,٩٥٢,٨٠٧
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٧٩٢,٤٣٠	٧٤٨,٧٨٩
صافي أصول الاوقاف		٤٠,٥٢٣	٤٠,٥٢٣
إجمالي صافي الأصول		١٤,١٨٥,٩١١	١٤,٧٤٢,١١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٢٣٤,٢٥٩	١٤,٩٣٥,٩٤٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان ب

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	عام ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٧٥,٧٢٩	-	-	٧٥,٧٢٩	٢٠٩,٨٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٨)	-	٤٣,٦٤١	-	٤٣,٦٤١	١٠٠
تبرعات أوقاف		-	-	-	-	٤٠,٥٢٣
إيرادات إيجارات		٦٣٣,٢٣٣	-	-	٦٣٣,٢٣٣	٢٠٢,٤٩٨
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		٧٠٨,٩٦٢	٤٣,٦٤١	-	٧٥٢,٦٠٣	٤٥٢,٩٧٨
المصروفات والخسائر						
مصروفات أنشطة	(١٩)	٥٩٩,٣٩٣	-	-	٥٩٩,٣٩٣	١٠٠,٢٦٥
مصروفات الوقف		٢٠١,٨٣٨	-	-	٢٠١,٨٣٨	
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٠)	٢٢٠,٢٢٦	-	-	٢٢٠,٢٢٦	١٤٩,٣٩٥
إهلاك ممتلكات ومعدات	(١٢)	٣,٩٦٦	-	-	٣,٩٦٦	٢,٩٩٥
اهلاك أصول الأوقاف:		٢٨٠,١٧٥	-	-	٢٨٠,١٧٥	-
اهلاك أصول الغير ملموسة		٢٩	-	-	٢٩	-
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٣٠٥,٦٢٧	-	-	١,٣٠٥,٦٢٧	٥٤٤,٥٠٤
التغير في صافي الأصول		(٥٩٦,٦٦٥)	٤٣,٦٤١	-	(٥٥٣,٠٢٤)	(٩١,٥٢٦)
صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية		(٥٩٦,٦٦٥)	٤٣,٦٤١	-	(٥٥٣,٠٢٤)	(٩١,٥٢٦)
صافي (خسائر) البنود الاستثنائية		(٣,١٨٤)	-	-	(٣,١٨٤)	-
صافي الأصول في بداية الفترة		١٣,٩٥٢,٨٠٧	-	٤٠,٥٢٣	١٤,٧٤٢,١١٩	١٤,٨٣٣,٦٤٥
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٣,٣٥٢,٩٥٨	٧٩٢,٤٣٠	٤٠,٥٢٣	١٤,١٨٥,٩١١	١٤,٧٤٢,١١٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩١,٥٢٦)	(٥٥٣,٠٢٤)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢,٩٩٥	٣,٩٦٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩١,٨٤٩	٢٨٠,١٧٥	اهلاك أصول الأوقاف
-	٢٩	اهلاك أصول الغير ملموسة
		<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>
٧٤,٥٨٨	(١٦٧,٧٧٠)	أرصدة مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٦٥٢	(١٥٦,٤٢٩)	أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٢٧٣	١٠,٩٤٧	مخصص منافع الموظفين
٣٤٧,٨٣١	(٥٨٢,١٠٦)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧,٢٩٦,٢٣١	-	اعمال تحت التنفيذ
(٧,٢٩٦,٢٣١)	-	إضافة أصول الأوقاف
-	(١٨,٠٠٠)	الممتلكات والمعدات
-	(٤,٦٠٠)	أصول الغير ملموسة
-	(٢٢,٦٠٠)	صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	(٣,١٨٤)	صافي تسويات سنوات سابقة
-	(٣,١٨٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٤٧,٨٣١	(٦٠٧,٨٩٠)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٥٤٦,٤٠٩	٨٩٤,٢٤٠	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٨٩٤,٢٤٠	٢٨٦,٣٥٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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 الأعداد والقياس :

يتم عرض وإعداد 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 إعداد 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 وإيضاحات 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 ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
مصرف الراجحي ح/ - العام	٥٤,٠٨٢	٦٦,٧١٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٠٤ - الصدقة الجارية	١٥١,٧٥٧	١١٦,٦٣٧
مصرف الراجحي ح/ ٢٣٨ - المشاريع	٧٣,٦٤٣	٧٠٩,٨٦٨
مصرف الراجحي ح/ ٢١٢ - افطار صائم	٦,٨٦٨	١,٠٢٥
الإجمالي	٢٨٦,٣٥٠	٨٩٤,٢٤٠

(١١) الذمم المدينة و ذمم مدينة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
ذمم مدينة - جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الطائف	٢٤٠,٥٩٨	٢٤٠,٥٩٨
إيرادات إيجارات مستحقة	١٤٠,١٦٤	-
سلف عاملين	٢٠,٠٠٠	-
عهد نقدية	٧,٦٠٦	٠
الإجمالي	٤٠٨,٣٦٨	٢٤٠,٥٩٨

جمعية الدعوة للإرشاد 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:

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	صافي الإهلاك في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في	إهلاك	الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في	قيمة الأصل في	إضافات	قيمة الأصل في	البيسان
%٢٠	١	٢٠١,٠٩٩	-	-	-	٢٠١,٠٩٩	٢٠١,٠٩٩	-	٢٠١,٠٩٩	٢٠١,٠٩٩	-	٢٠١,٠٩٩	سيارات
%١٠	١,٠١٠	١٦,١٤٨	١,٧١٦	١,٧١٦	١,٧١٦	١٤,٤٣٢	١٤,٤٣٢	١,٧١٦	١٧,١٥٨	١٧,١٥٨	-	١٧,١٥٨	أثاث ومفروشات
%١٥	١٥,٧٥١	٢٠,٣٣٨	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	١٨,٠٨٨	١٨,٠٨٨	٢,٢٥٠	٣٦,٠٨٩	١٨,٠٨٩	١٨,٠٠٠	١٨,٠٨٩	أجهزة وآلات
%١٠	١	١,٩٩٩	-	-	-	١,٩٩٩	١,٩٩٩	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	لوحات
	١٦,٧٦٣	٢٣٩,٥٨٤	٣,٩٦٦	٣,٩٦٦	٣,٩٦٦	٢٣٥,٦١٨	٢٣٥,٦١٨	٣,٩٦٦	٢٥٦,٣٤٧	٢٥٦,٣٤٧	١٨,٠٠٠	٢٣٨,٣٤٧	الإجمالي

(١٣) صافي أصول الأوقاف:

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

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	صافي الإهلاك في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في	إهلاك	الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في	قيمة الأصل في	البيسان
-	٦,٧٩٤,٠٠٠	-	-	-	-	٦,٧٩٤,٠٠٠	٦,٧٩٤,٠٠٠	-	٦,٧٩٤,٠٠٠	٦,٧٩٤,٠٠٠	أراضي
%٤	٦,٧٢٤,٢٠٧	٥٧٢,٠٢٤	٢٨٠,١٧٥	٢٨٠,١٧٥	٢٨٠,١٧٥	٢٩١,٨٤٩	٢٩١,٨٤٩	٢٨٠,١٧٥	٧,٢٩٦,٢٣١	٧,٢٩٦,٢٣١	مباني
	١٣,٥١٨,٢٠٧	٥٧٢,٠٢٤	٢٨٠,١٧٥	٢٨٠,١٧٥	٢٨٠,١٧٥	٢٩١,٨٤٩	٢٩١,٨٤٩	٢٨٠,١٧٥	١٤,٠٩٠,٢٣١	١٤,٠٩٠,٢٣١	الإجمالي

(١٤) صافي أصول الغير ملموسة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	برامج	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اضافات
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة</u>
-	-	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٢٩	٢٩	استهلاك السنة
٢٩	٢٩	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤,٥٧١	٤,٥٧١	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
-	-	صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١٥) أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
أجور ورواتب مستحقة	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٩٧٨	-
أتعاب مهنية مستحقة	٦,٩٠٠	٥,٧٥٠
مصروفات إفطار صائم مستحقة	-	٣٧,٠٥٥
إيرادات ايجارات مقدمة	-	١٢٧,٥٠٢
الإجمالي	١٩,٨٧٨	١٧٦,٣٠٧

(١٦) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٢م
المخصص اول المدة	١٧,٥٢٣	١٢,٢٥٠
المكون	١٢,٣٦٣	٥,٢٧٣
تسويات	١,٤١٦	-
الإجمالي	٢٨,٤٧٠	١٧,٥٢٣

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

(١٧) صافي الأصول المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
تبرعات الصدقة الجارية	٧٨٣,٨٠٩	٧٤٨,٦٨٩
تبرعت نقدية لأداء العمرة	٢,٦٧٨	-
تبرعات افطار صائم	٥,٩٤٣	١٠٠
الإجمالي	٧٩٢,٤٣٠	٧٤٨,٧٨٩

(١٨) التبرعات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
تبرعات الصدقة	٣٥,١٢٠	-
تبرعت نقدية لأداء العمرة	٢,٦٧٨	-
تبرعات افطار صائم	٥,٨٤٣	١٠٠
الإجمالي	٤٣,٦٤١	١٠٠

(١٩) مصروفات أنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
مصروفات الملتقيات والبرامج	٨٣,٨٣١	٦,٠٠٠
مصروفات العمرة وزيارة المدينة	٧٦,٢٥٤	١٢,٥٦١
مصروفات أنشطة دعوية رواتب	٣٨,٠٠٠	٤٤,٤٠٠
مصروفات أنشطة دعوية اخري	٤,٩٧٠	٥٤
مساعدات إفطار صائم	٣٨٣,٠٥٨	-
مصروفات أنشطة دعوية دعاية وعلان	٧٤٠	٢٩,٢٥٠
مصروفات برنامج ايجار سكن الجاليات	١٢,٥٤٠	٨,٠٠٠
الإجمالي	٥٩٩,٣٩٣	١٠٠,٢٦٥

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

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٢ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١٣٤,٩٠٠	٨٤,١٢٤
إيجارات	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
أجور متعاونين	١٨,٠٠٠	٤,٦٠٠
تجديد إقامات وتأمينات وتعقيب	١٢,٥٠٧	٣٢,٣٣٢
أتعاب مهنية	٦,٩٠٠	٥,٧٥٠
نهاية خدمة	١٢,٣٦٣	٥,٢٧٣
علاج	٩٠٠	-
تحميل وتنزيل	٢,٨٠٠	-
تأمينات اجتماعية	١١,٢٨٠	٤,٨١٥
الضيافة	٥,٦٧١	٢,٨٩٥
هاتف وبريد ومنت	٢,٢٠٢	٤٠٢
وقود ومحروقات	٢٣٠	١١٩
أدوات كتابية ومطبوعات	٨٢	٦٢
مصروفات كهرباء	٣٩١	١,٠٢٣
الإجمالي	٢٢٠,٢٢٦	١٤٩,٣٩٥

(٢١) 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.

(٢٢) الأحداث اللاحقة:

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

(٢٣) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ١٤٤٦/٠٣/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٩/٠٩ م.