

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة
جمعية أهلية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية

شركة
محمد سعيد صالح باسمل
للاستشارات المحاسبية - ترخيص رقم ١٧٤
سجل تجاري: ٤٠٣٠٥٩١٩٤٤

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة - جمعية أهلية - ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا وفيما عدا ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية وفقاً للمعيار التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الجمعية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ :

- لم نحضر جرد المخزون كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م حيث تم تعييننا لمراجعة حسابات الجمعية بتاريخ لاحق للقوائم المالية .
- حسب إيضاح رقم (٨) لم نتمكن من مراجعة أصول الأوقاف .
- حسب إيضاح رقم (٩) العقارات والممتلكات والمعدات لم نتمكن من مراجعة بند أراضي ومباني .
- قامت الجمعية بتسجيل الإيراد من إيجارات استثمارات الأوقاف وفقاً للأساس النقدي بدلاً من أساس الاستحقاق وذلك يخالف المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية .
- وما عدا ذلك تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسئوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح . وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الجمعية أو إيقاف نشاطها عن العمل أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك، إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية .

شركة
محمد سعيد صالح باسهل
للإستشارات المحاسبية - ترخيص رقم ١٧٤
سجل تجاري : ٤٠٣٠٥٩١٩٤٤

مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تتم بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، إذا كانت بمفردها أو بمجموعها من المتوقع أنها تؤثر على قرارات الأنشطة التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقي على الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :-

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، إذ أن الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك شك جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود شك جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو أن نعدل في رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بنطاق وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.



محمد سعيد صالح باسهل
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٧٤)



جدة في : ١١/٠٤/١٤٤٦ هـ
الموافق : ١٤/١٠/٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة	ريال سعودي	ريال سعودي	
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٥	٨٨٧,٨٨٩	١,٣٣١,٩٩٤
مدينون وأرصدة مدية أخرى	٦	١٢٤,٢٢٠	١٤٣,٠٦٩
المخزون	٧	٥٩,٤٨٥	٩٢,١٠٢
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٧١,٥٩٤	١,٥٦٧,١٦٥
الموجودات غير المتداولة			
أصول الأوقاف - صافي	٨	٩,٢٢٠,٥٣٧	٩,٥٥٤,٨٨٧
العقارات والممتلكات والمعدات - صافي	٩	١,٢٥٣,٣٥١	١,٤٥٥,٩١٥
اجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠,٤٧٣,٨٨٨	١١,٠١٠,٨٠٢
إجمالي الموجودات		١١,٥٤٥,٤٨٢	١٢,٥٧٧,٩٦٧
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٥٦٨	٥٦١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٦٨	٥٦١
مخصص نهاية الخدمة	١١	١٢٩,٦٧٨	١٠٨,٨٢٦
إجمالي المطلوبات الغير المتداولة		١٢٩,٦٧٨	١٠٨,٨٢٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٣٠,٢٤٦	١٠٩,٣٨٧
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة		٩,٧٥٧,٩٩٨	١١,٢٧٥,٩٦٧
صافي الأصول المقيدة		٥٩٥,٦٥٨	٥٤٠,٦٢٠
صافي أصول اوقاف		١,٠٦١,٥٨٠	٦٥١,٩٩٣
اجمالي صفي الأصول		١١,٤١٥,٢٣٦	١٢,٤٦٨,٥٨٠
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١١,٥٤٥,٤٨٢	١٢,٥٧٧,٩٦٧

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تبرعات والمكاسب	ايضاح	ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات وهبات نقدية	١٢	١,٧٣٢,٧٣٢	١٣٩,٨٦٢	٠	٠	١,٨٧٢,٥٩٤	١,٧٤٥,٢٤٤	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات وهبات عينية	١٣	٠	٧٠,٥٠٠	٧٠,٥٠٠	٠	٧٠,٥٠٠	١٦٥,٩١٤		
ايرادات الوقف	١٤	٠	٠	٠	٤٩٥,٨٢٧	٤٩٥,٨٢٧	٤١٩,٨٤٨		
إجمالي تبرعات والمكاسب		١,٧٣٢,٧٣٢	٢١٠,٣٦٢	٤٩٥,٨٢٧	٢,٤٣٨,٩٢١	٢,٣٣١,٠٠٦			
المصروفات والخسائر									
مصاريف الأنشطة	١٥	٢,١٨١,٣١٦	١٥٥,٣٢٤	٠	٢,٣٣٦,٦٤٠	٢,١٧٤,١٣٨			
المصروفات العمومية والإدارية	١٦	٥٢١,٦٧١	٠	٠	٥٢١,٦٧١	١,٠٣٣,٤٣٦			
الاقواف	١٧	٠	٠	٨٦,٢٤٠	٨٦,٢٤٠	٨٠,٨١١			
اهلاكات اصول الاوقاف		٣٣٤,٣٥٠	٠	٠	٣٣٤,٣٥٠	٣٣٤,٣٥٠			
إهلاكات الممتلكاته والمعدات		٢١٣,٣٦٤	٠	٠	٢١٣,٣٦٤	١٢٠,٠٣٨			
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٢٥٠,٧٠١	١٥٥,٣٢٤	٨٦,٢٤٠	٣,٤٩٢,٢٦٥	٣,٧٤٢,٧٧٣			
فائض (عجز) السنة		(١,٥١٧,٩٦٩)	٥٥,٠٣٨	٤٠٩,٥٨٧	(١,٠٥٣,٣٤٤)	(٩٤٦,٧٦٧)			
صافي الوصول في بداية السنة		١١,٢٧٥,٩٦٧	٥٤٠,٦٢٠	٦٥١,٩٩٣	١٢,٤٦٨,٥٨٠	١٣,٤١٥,٣٤٧			
صافي الوصول في نهاية السنة		٩,٧٥٧,٩٩٨	٥٩٥,٦٥٨	١,٠٦١,٥٨٠	١٤,٩٠٧,٥٠١	١٢,٤٦٨,٥٨٠			

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	عجز السنة
(٩٤٦,٧٦٧)	(١,٠٥٣,٣٤٤)	استهلاكات في اصول الاوقاف
٣٣٤,٣٥٠	٣٣٤,٣٥٠	استهلاكات في اصول الثابتة
١٢٠,٠٣٨	٢١٣,٣٦٤	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون
٤٥,١٠٠	٣٩,٦٠٠	التغير في صافي الاصول
(٤٤٧,٢٧٩)	(٤٦٦,٠٣٠)	التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١١٥,٨٢٣	١٨,٨٤٩	مدينون وارصدة مدينة أخرى
(٢٠,٧٥٨)	٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٧٢٥	٣٢,٦١٧	المخزون
٠	(١٨,٧٤٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٣٠٩,٤٨٩)	(٤٣٣,٣٠٥)	صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠٨,٧٧٨)	(١٠,٨٠٠)	شراء اصول ثابتة
٥٠,٠٠٠	٠	استبعاد اصول ثابتة
(١٥٨,٧٧٨)	(١٠,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٨,٢٦٧)	(٤٤٤,١٠٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨٠٠,٢٦١	١,٣٣١,٩٩٤	الرصيد في بداية بداية السنة
١,٣٣١,٩٩٤	٨٨٧,٨٨٩	الرصيد في نهاية السنة

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣١٩٧) في تاريخ ١٢/١٢/٢٠١٩م ينتهي في ١١/١١/٢٠٢٤م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مركزها الرئيسي مدينة جدة ونطاق خدماتها محافظة جدة .

ويتمثل نشاطها في

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع ، والقيام بالخدمات الرعوية , وتفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع .

(٢) السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .

(٣) أسس العرض :

أعدت القوائم المالية طبقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

(٤) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات والمنح والهبات على الأساس النقدي - كما يتم تسليم المتبرع إيصال استلام.

المصروفات :

(١) يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق النقدي .

(٢) يتم اثبات المصروفات والمساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الاصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الانتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة ادناه .

المباني الوقف ٥٪ - الممتلكات والمعدات ١٠٪

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الاخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الاخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

مكافاة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الجمعية بتطبيق خطة منافع محددة لمكافاة نهاية الخدمة لموظفيها بما يتفق مع متطلبات قانون العمل في المملكة العربية السعودية ، وتستند المدفوعات بموجب هذه الخطة على الرواتب والبدايات النهائية للموظفين وسنوات خدمتهم المتراكمة يتم صرف نهاية الخدمة للموظفين في شهر ديسمبر من كل عام .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥ - النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الاهلي السعودي - ١٠٢
٢٨٨,١٠٣	٢٠٠,٥٩٦	البنك الأهلي السعودي - ٢٠٠
٤٧٢,٤٣٤	٥٣٣,٥١٠	البنك الأهلي السعودي - ٣٠٠
٠	١٠٢	مصرف الراجحي - ٠٠٠٨
٣٥,٠٧٥	٧,٩٤٣	مصرف الرجحي - ١١٢٥
٣٤,١٦٠	٢٧,٨٩٥	مصرف الإنماء
٤٦٩,٨٩٨	١١٢,٠١٦	بنك البلاد
٣٢,٣٢٤	٥,٨٢٧	المجموع
١,٣٣١,٩٩٤	٨٨٧,٨٨٩	

٦ مدينون زارصدة مدينة أخرى :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الهيئة العامة للزكاة - ضريبة القيمة المضافة
٧٠,٢٢١	٩١,٩٩٤	مصرف مقدم
٥٠,٠٠٠	٠	سلف الموظفين
٢٢,٨٤٨	٣٢,٢٢٦	المجموع
١٤٣,٠٦٩	١٢٤,٢٢٠	

٧ المخزون :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	مخزون الكتب
٩٢,١٠٢	٥٩,٤٨٥	المجموع
٩٢,١٠٢	٥٩,٤٨٥	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة
 لمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- أصول اوقاف - صافي

المجموع	أراضي ومباني اوقاف	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,١٤٥,٠٠٠	١١,١٤٥,٠٠٠	لرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١١,١٤٥,٠٠٠	١١,١٤٥,٠٠٠	لرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١١,١٤٥,٠٠٠	١١,١٤٥,٠٠٠	لرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الاستهلاك المتراكم		
١,٢٥٥,٧٦٣	١,٢٥٥,٧٦٣	لرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٣٣٤,٣٥٠	٣٣٤,٣٥٠	لإضافات
١,٥٩٠,١١٣	١,٥٩٠,١١٣	لرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣٣٤,٣٥٠	٣٣٤,٣٥٠	لإضافات
١,٩٢٤,٤٦٣	١,٩٢٤,٤٦٣	لرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩,٢٢٠,٥٣٧	٩,٢٢٠,٥٣٧	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣ م
٩,٥٥٤,٨٨٧	٩,٥٥٤,٨٨٧	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢ م

١/ لم تقم الجمعية بفصل قيمة الأراضي عن قيمة مباني العقارات كما تم اهلاك كامل قيمة العقارات الاستثمارية متضمن قيمة الأراضي على العمر الافتراضي للمباني وذلك يخالف المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وكان يتعين على دارة الجمعية اجراء عملية الفصل بين الاراضي والمباني واهلاك المباني فقط على العمر الافتراضي .

٢/ سجلت الملكية القانونية لحصة الجمعية باسم كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هاشم محسن عبدالله باصرة تاريخ ١٤٣٥/١١/٢١ هـ وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لم يتم نقل ملكية حصة الجمعية من العقار الى الجمعية في الصكوك الشرعية .

قد اقر كل من السيد / بدر احمد عبدالعزيز العليان والسيد / هشم محسن عبدالله باصرة بملكية الجمعية للحصة المسجلة باسمائهم من العقار بموجب إقرار بتاريخ ١٤٣٥/١١/٢٢ هـ وفي عام ١٤٣٧ . تم وقف العقار أعلاه بموجب صك اثبات وقف منجز على ان تكون حصة الجمعية من ريع الوقف ما يمثل ٤٤ % .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩ - العقارات والممتلكات والمعدات - صافي

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	أراضي ومباني ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	اثاث ومفروشات ريال سعودي	أجهزة وعدد ريال سعودي	ديكور ريال سعودي	مكيفات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
	٢,٣٥٩,٤٩٢	٩٤٠,٧٦٥	٦٥٣,٤٨٤	١٤٤,٧٥٤٦	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٥,٩٢٩,٩٢٥
الإضافات	.	٢٠٤,٧٩٠	.	٣,٩٨٨	.	.	٢٠٨,٧٧٨
الاستبعادات	.	(٥٠,٠٠٠)	.	.	.	.	(٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢,٣٥٩,٤٩٢	١,٠٩٥,٥٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٥١,٥٣٤	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٦,٠٨٨,٧٠٣
الإضافات	.	.	.	١٠,٨٠٠	.	.	١٠,٨٠٠
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢,٣٥٩,٤٩٢	١,٠٩٥,٥٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٦٢,٣٣٤	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٦,٠٩٩,٥٠٣
مجمع الاستهلاك							
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	١,٠٧٨,٧٩٧	٨٤٢,٧٤٢	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٢٩,٨٥٦	٣٧٦,٤٨٥	١٣١,٣٨٦	٤,٥١٢,٧٥٠
الإضافات	٧٠,٧٨٥	٤٠,٩٥٨	.	٤,٠٦٦	٤٢٢٩	١٢٠,٠٣٨	١٢٠,٠٣٨
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١,١٤٩,٥٨٢	٨٨٣,٧٠٠	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٣٣,٩٢٢	٣٧٦,٤٨٥	١٣٥,٦١٥	٤,٦٣٢,٧٨٨
الإضافات	٧٠,٧٨٥	١٠٩,٥٥٥	.	١٦,٤٨٦	.	١٦,٥٣٨	٢١٣,٣٦٤
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	١,٢٢٠,٣٦٧	٩٩٣,٢٥٥	٦٥٣,٤٨٤	١,٤٥٠,٤٠٨	٣٧٦,٤٨٥	١٥٢,١٥٣	٤,٨٤٦,١٥٢
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣ م	١,١٣٩,١٢٥	١٠٢,٣٠٠	.	١١,٩٢٦	.	.	١,٢٥٣,٣٥١
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢ م	١,٢٠٩,٩١٠	٢١١,٨٥٥	.	١٧,٦١٢	.	١٦,٥٣٨	١,٤٥٥,٩١٥

- بند أراضي ومباني لم تقم الجمعية بفصل قيمة الأراضي عن قيمة مباني العقارات كما تم اهلاك كامل قيمة العقارات متضمن قيمة الأراضي

على العمر الافتراضي للمباني وذلك يخالف المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وكان يتعين على

ادارة الجمعية اجراء عملية الفصل بين الاراضي والمباني واهلاك المباني فقط على العمر الافتراضي .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أخرى	٥٦٨	٠
المجموع	٥٦٨	٠

١١ - مخصص مكافآت نهاية الخدمة :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رصيد أول مدة	١٠٨,٨٢٦	٦٣,٧٢٦
المكون خلال السنة	٣٩,٦٠٠	٤٥,١٠٠
المسدد خلال السنة	(١٨,٧٤٨)	٠
المجموع	١٢٩,٦٧٨	١٠٨,٨٢٦

١٢ - أ: تبرعات وهبات مقيدة نقدية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات الحج والعمرة	٩٤,٨٦٢	٣٥,٠٠٠
تبرعات طباعة القرآن الكريم	١٥,٠٠٠	٠
تبرعات مشروع السيارة الدعوية	٠	١١٠,٠٠٠
تبرعات حملة السلة الغذائية في رمضان	٠	١٥,٠٠٠
تبرعات برامج تأخيـنا	٣٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠
المجموع	١٣٩,٨٦٢	٤٦٥,٠٠٠

١٢ - ب: تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات دعم برامج المكتب	١,٦٣٩,٦٣٢	١,٦٠٧,٦٤٤
تبرعات زكاة	٨٥,٠٠٠	١٣١,٠٠٠
اشتراك عضوية جمعية عمومية	٨,١٠٠	٦,٦٠٠
المجموع	١,٧٣٢,٧٣٢	١,٧٤٥,٢٤٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣ - أ- تبرعات وهبات مقيدة عينية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,١٠٢	٠	تبرعات طباعة القرآن الكريم والمطبوعات الدعوية
٩٢,١٠٢	٠	المجموع

١٣ - ب- تبرعات وهبات غير مقيدة عينية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,١١٢	٤٦,٥٠٠	تبرعات الضيافة وإطعام الجمع
٦,٣٠٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات مواد نظافة
١,٤٠٠	٠	تبرعات محروقات
٧٣,٨١٢	٧٠,٥٠٠	المجموع

١٤ : إيرادات أوقاف :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,١٧٧	١٤,٣٨٦	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٤١١,٦٧١	٤٨١,٤٤١	إيرادات - ريع أوقاف
٤١٩,٨٤٨	٤٩٥,٨٢٧	المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة
جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥- أ- مصاريف الأنشطة المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٩٦	مصاريف الحج والعمرة
٧٢,٤١٢	٧٠,٥٠٠	ضيافة ونظافة
١,٤٠٠	.	وقود ومحروقات
١,٨٠٠	.	هدايا
١٥,٤٧٤	٢٨,٧٢٨	مصاريف برنامج تأخيـنا
١٣,٤٤٠	.	مصاريف السلال الغذائية
٣٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	كوبونات رمضان
.	١٥,٠٠٠	مصاريف طباعة القرآن الكريم
١٦٩,٥٢٦	١٥٥,٣٢٤	المجموع

١٥- ب- مصاريف الأنشطة الغير المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٠١,٥٦٣	١,٣٨٧,٥٦٤	رواتب الأنشطة
٣,٧٢٣	.	مطبوعات
١١,٧٥٠	١٠٧,١٥٠	رسوم حكومية
.	٣١,٤٥٠	رعاية صحية وتأمين طبي
١١,٣٠٢	٤,٧٣٦	أدوات مكتبية وقرطاسية
١٦	.	عمولات بنكية
.	٧٩٣٣١	تأمينات إجتماعية
٣٤,٩٧٠	١٧,٨٣٣	دعاية وإعلان
٤٧,٠٢٦	٢٤,٢٦٩	الضيافة والجمع
٢٨,٨٩٧	٥١,٦٩٦	تذاكر سفر
٤٨,٨٤٤	٢٩٢٠٠	صيانة مباني وسيارات
٢٣,١٥٣	٨٣,٠٢٨	التدريب والتطوير
٢٩,١٥٤	٣٧,٠١٦	الرحلات الإيمانية
٢٠,٣٥٥	.	الدورات العلمية
.	٢٥,٣٥٠	مكافأة ترك الخدمة
٢٠٧,٩٦٧	٢٦١,٣٣٤	مكافأة المتعاونين
١٣٥,٨٩٢	٤١٣٥٩	مطبوعات دعوية
٢,٠٠٤,٦١٢	٢,١٨١,٣١٦	المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط وغرب جدة

جمعية أهلية

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - ترخيص رقم (٣١٩٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرواتب
٤١٩,٠٧٧	١٧٠,٢٥٠	الرسوم الحكومية والاقامات
٥٨,٠٨٢	٤٩,٨٦٣	رعاية صحية وتأمين طبي
٦٦,٢١٩	١١,٢٠٩	تذاكر سفر
٣,٤٧٧	٣,٤٩٠	مكافآت
١٠٠,١٧٥	١٢,٠٦٠	تأمينات إجتماعية
٨٧,٢٠٦	١٢,٠٨٨	مكافأة ترك الخدمة
٤٥,١٠٠	١٤,٢٥٠	مكافأة المتعاونين
٦٠,٣٤٨	٢٤,٣٤٠	كهرباء ومياه
٢٦,١٣٤	٢٣,٥٨٩	هاتف وبريد ونت
٢٩,٩٨٧	٤٥,٥٢٥	صيانة مباني وسيارات
٥,١٤٦	٣,٨٤٩	ايجارات
٣,٩٠٠	٦٥,٦٠٠	رسوم حكومية
٩٧,٤١٣	٤٣,٦١٥	أدوات مكتبية وقرطاسية
٣,٢١٠	١٤٥٠	عمولات بنكية
٢,٣٠٦	٥,٧٣٠	أتعاب مهنية
٠	١٢,٠٧٥	غرامات ومخالفات
٤,٩٠٠	٢,٩٠٠	تأمين السيارات
١٨,٥٥٧	١٩,٧٨٨	تذاكر سفر
٢,١٩٩	٠	المجموع
١,٠٣٣,٤٣٦	٥٢١,٦٧١	

١٧ - مصاريف الاوقاف :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	صيانة مباني الوقف
٨٠,٨١١	٨٦,٢٤٠	المجموع
٨٠,٨١١	٨٦,٢٤٠	