



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "
ترخيص رقم (٣٢٥١)
نجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراف "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) إلى إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافه"

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافه" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافه" كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٠٢٠-٢٠٢٢
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياتها 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 جوهريّة اذا 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 الجوهريّة 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 . وبعد 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلاصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧

Abdullah Shaher As Chartered Accountant
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جدة : شارع البلدية - مركز حس - هادي التجاري - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٢/٠٣/٢٠٢٣ م

الموافق : ٣٠/٠٨/١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨١٤,٩٩٢,٠٠	٤٦٤,٣٥٨,٠٠
مضروقات مدفوعة مقدما	(٥)	٧,١٠٠,٠٠	٧,١١١,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٢٢,٠٩٢,٠٠	٤٧١,٤٦٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٠,٤٧٠,٠٠	٣١,٠٦٦,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٢,٥٥٩,٠٠	٣,٦٠٩,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣,٠٢٩,٠٠	٣٤,٦٧٥,٠٠
إجمالي الأصول		٨٤٥,١٢١,٠٠	٥٠٦,١٤٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٣٧٤,٤٨٠,٠٠	٥,٦١٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)	٣٠٣,٤٥١,٠٠	٣٣٩,١٢٣,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٦٧,١٩٠,٠٠	١٦١,٤٠٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٤٥,١٢١,٠٠	٥٠٦,١٤٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٤٥,١٢١,٠٠	٥٠٦,١٤٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القاتوني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatoni Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:						
٩٨٨,٣٧٧,٠٠	٣٨٣,٨١٤,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	٢٩٥,١٨٤,٠٠	٨٢,٨٤٢,٠٠	(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	٢٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية (وجبات إفطار صائم)
٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	دعم منصة إحصان
٠,٠٠	٩٥٧,١٣٥,٠٠	٠,٠٠	٣٥٧,١٣٥,٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠	(١١)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٩٠,٢٩١,٠٠)	٩٩٠,٢٩١,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المفيدة المحررة من القيود
٩٨٨,٣٧٧,٠٠	١,٦٤٣,٢٤٩,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	(٣٥,٦٧٢,٠٠)	١,٦٧٣,١٣٣,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :						
٥١٤,٢٧٠,٠٠	٨٣١,٧٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣١,٧٦٥,٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٧٤,٢٢٢,٠٠	٢٢٧,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٧,٣٠٠,٠٠		مصروفات عينية (وجبات إفطار صائم)
٩٦,١٠٠,٠٠	١٤٨,٨٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٨,٨٦٦,٠٠	(١٣)	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٠,٠٠	٢٧,٥١٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٥١٧,٠٠	(١٤)	مصاريف جمع أموال
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات عمومية وإدارية:
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٦٦,٢٥٧,٠٠	٥٦,١٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦,١٠٣,٠٠	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٨,٥٣٢,٠٠)	(١١,٦٧١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٦٧١,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٠٥٠,٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٥٠,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٧٩٠,٤٣١,٠٠)	(١,٣٠٤,٢٧٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٣٠٤,٢٧٢,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٩٧,٩٤٦,٠٠	٣٣٨,٩٧٧,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	(٣٥,٦٧٢,٠٠)	٣٦٨,٨٦١,٠٠		صافي النخر في صافي الأصول
٣٠٨,٢٥٦,٠٠	٥٠٦,١٤٤,٠٠	١٦١,٤٠٢,٠٠	٣٣٩,١٢٣,٠٠	٥,٦١٩,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
(٥٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تنبؤات على صافي الأصول
٥٠٦,١٤٤,٠٠	٨٤٥,١٢١,٠٠	١٦٧,١٩٠,٠٠	٣٠٣,٤٥١,٠٠	٣٧٤,٤٨٠,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١٩٧,٩٤٦,٠٠	٣٣٨,٩٧٧,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٩,٥٨٢,٠٠	١٢,٧٢١,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣,٣٣٣,٠٠	١١,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٥,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٢٣٥,١١١,٠٠	٣٥١,٧٠٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(١,٠٧٥,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(١,٠٧٥,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٨,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
(٥٨,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٣٥,٠٥٣,٠٠	٣٥٠,٦٣٤,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
٢٢٩,٣٠٥,٠٠	٤٦٤,٣٥٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٦٤,٣٥٨,٠٠	٨١٤,٩٩٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراف "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

التكـوين و النشاط :

تأسس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٢٥١) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦ هـ ومقرها نجران ، وذلك طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) و تاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاص بالمنشآت

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

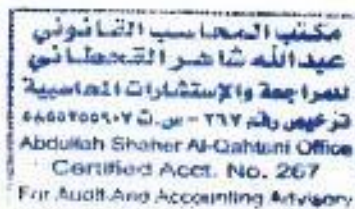
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما علي أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة ببرنامج الكتروني واطفائه ٢٠ % .

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 حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات 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 :

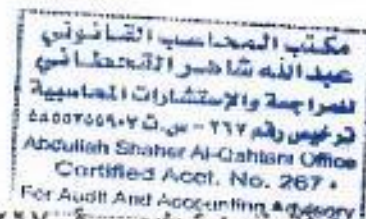
تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات/ التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم 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 اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتنوعية الجاليات بصناعية نجران " إشرافه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي. وذلك وفقاً لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر للتدقيق والمحاسبة
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٩٥٤٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advices

(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران * إشراف *

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح / ٢٣٨٨٨٥	٦٤٩,٦٤٨,٠٠	٣٠٤,٨٠٢,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٨١٠٠١٤	١٦٣,٨٧٥,٠٠	١٥٨,٠٨٧,٠٠
مصرف الإنماء ح / ٤٦٨٨٠٠٠٠	١,٤٦٩,٠٠	١,٤٦٩,٠٠
المجموع	٨١٤,٩٩٢,٠٠	٤٦٤,٣٥٨,٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجار مقر الجمعية	٧,١٠٠,٠٠	٧,١١١,٠٠
المجموع	٧,١٠٠,٠٠	٧,١١١,٠٠

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران * إشراقة *

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
٣٠٨,٢٥٦,٠٠٠	٥٠٦,١٤٤,٠٠٠	١٦١,٤٠٦,٠٠٠	٣٣٩,١٢٣,٠٠٠	٥,٦١٩,٠٠٠	رصيد أول العدة
(٥٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
١٩٧,٩٤٦,٠٠٠	٣٣٨,٩٧٧,٠٠٠	٥,٧٨٨,٠٠٠	(٣٥,٦٧٢,٠٠٠)	٣١٨,٨٦١,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٥٠٦,١٤٤,٠٠٠	٨٤٥,١٢١,٠٠٠	١٦٧,١٩٠,٠٠٠	٣٠٣,٤٥١,٠٠٠	٣٧٤,٤٨٠,٠٠٠	المجموع

٨/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤,٥٠٠,٠٠٠)	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة الدعاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٧,٨٤٨,٠٠٠)	٣٧,٨٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة دعاء - دعم أوقاف محمد بن عبد الله الماجد
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٢,٠٩٨,٠٠٠)	٩٢,٠٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج إظهار ودعوة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج إظهار ودعوة - دعم مؤسسة سليمان أبيهي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات إظهار الخير
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٩,٥٠٧,٠٠٠)	٢٩,٥٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	سقا ماء - دعم مجلس الجمعيات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رائدات - دعم مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٣١٦,٠٠٠)	٣,٣١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	لقاء الجمعة
٠,٠٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع العناية بطلاب الحج
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤,٤٢٣,٠٠٠)	١٤,٤٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات - رحلات عمرة
١,٥٩٠,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	(١,١٦٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٥٩٠,٠٠٠	لجنة الجاليات
١٢,٠٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٠٦٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٢,٠٦٩,٠٠٠	اللجنة الدعوية
١٥,٥٤٠,٠٠٠	١١,٥٩٠,٠٠٠	(٣,٩٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٥٤٠,٠٠٠	لجنة التطوع
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الزكاة
٣٦,٣٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٦,٣٤٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٣٦,٣٤٨,٠٠٠	برنامج عمرة الجاليات
٤٠٥,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	برنامج سواعد التطوع
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التطوير والتميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٥٧,١٣٥,٠٠٠)	٢٥٧,١٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - برامج وأنشطة - لقاء الجمعة
١٨,٨٨٢,٠٠٠	٢٥,٢٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٣٩٢,٠٠٠	١٨,٨٨٢,٠٠٠	برنامج السيارة الدعوية
٠,٠٠٠	٤٨,٠٥١,٠٠٠	(٢٦,٩٤٩,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين
٧٢,٢٠٠,٠٠٠	٧٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢,٢٠٠,٠٠٠	كفالة الحجاج
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	برنامج سواعد التطوع
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٢٧,٣٠٠,٠٠٠)	٢٢٧,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عيية (وجبات إظهار صائم)
٨,٩٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨,٩٢٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨,٩٢٥,٠٠٠	تبرعات برنامج الدعوة الإلكترونية
١٤٣,١٦٤,٠٠٠	٩٣,٤٠٤,٠٠٠	(٤٩,٧٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٤٣,١٦٤,٠٠٠	برنامج الدعوة الإلكترونية - دعم وقف سعد بن عبدالله الموسى
٣٣٩,١٢٣,٠٠٠	٣٠٣,٤٥١,٠٠٠	(١٩٠,٢٩١,٠٠٠)	١٥٤,١٦١,٠٠٠	٣٣٩,١٢٣,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qasbi Office
محاسبين ومراجعين قانونيين
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	تبرعات مقبلة	تبرعات غير مقبلة
٦١٨,٨٠٧,٠٠	٨٢,٨٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢,٨٤٢,٠٠
٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٧,٨٤٨,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٨٤٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٢,٠٩٨,٠٠	٠,٠٠	٩٢,٠٩٨,٠٠	٠,٠٠
	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٣,١٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٣,١٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٣١٦,٠٠	٠,٠٠	٣,٣١٦,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٤,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠	١٤,٤٢٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦,٣٩٢,٠٠	٠,٠٠	٦,٣٩٢,٠٠	٠,٠٠
١٤,٢٤٢,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٨٨,٣٧٧,٠٠	٣٨٣,٨١٤,٠٠	٥,٧٨٨,٠٠	٢٩٥,١٨١,٠٠	٨٢,٨٤٢,٠٠
				المجموع

١٠- دعم منصة إحسان :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	تبرعات مقبلة	تبرعات غير مقبلة
٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
				المجموع

١١- للمنح الحكومية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان		
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	منح مقبلة	منح غير مقبلة
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٧,١٣٥,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧,١٣٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٥٧,١٣٥,٠٠	٠,٠٠	٣٥٧,١٣٥,٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠
				المجموع

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر التمهيد
للمحاسبة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
For Audit And Accounting & Legal

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران * إشراقه *

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤,٩٤٥,٠٠	١,١٦٣,٠٠	برامج الجاليات
١٧,٨٣٥,٠٠	١٢,٠٦٩,٠٠	برامج اللجنة الدعوية
٠,٠٠	٣٦,٣٤٨,٠٠	رحلات العمرة
٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	الزكاة الشرعية
١٢,٠٠٠,٠٠	٣,٩٥٠,٠٠	برنامج لجنة الشؤون
٥٣,٠٠١,٠٠	٠,٠٠	مركز رسل
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الدعوة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الدعوة - دعم أوقاف علي عبدالعزيز الضويان الخيرية
١٣٤,٢٣٩,٠٠	٨,٩٢٥,٠٠	الدعوة الإلكترونية
٠,٠٠	٤٩,٧٦٠,٠٠	الدعوة الالكترونية - دعم الموسى
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الحقبة الدعوية
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج أوقاف الشريعة
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	معارض دعوية
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج التطوير والتبني المؤسسي
٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع والدات بدم مؤسسة عبدالله السبيعي
٠,٠٠	١٤,٤٢٣,٠٠	رحلات عمرة
٠,٠٠	٢٦,٠٤٥١,٠٠	الشيخ الحكومية - لقاء الجمعة
٠,٠٠	٢٢,٠٨٠,٠٠	برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
٠,٠٠	٩٢,٠٩٨,٠٠	إفطار ودعوة
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	برنامج إفطار ودعوة - دعم مؤسسة سليمان الهمالي
٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠	كفالة الدعوة
٠,٠٠	٦٦,٦٩٤,٠٠	كفالة مصروفات الدعوة
٠,٠٠	٣٧,٨٤٨,٠٠	كفالة دعاة - دعم مؤسسة الماجد الخيرية
٧٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	ملئقي الأشياء
٠,٠٠	٢٦,٩٤٩,٠٠	مصاريف منصة إحسان - رحلات عمرة للمحتاجين
٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	سقى الماء - دعم مجلس الجمعيات
٥١٤,٢٧٠,٠٠	٨٣١,٧٦٥,٠٠	المجموع

١٣ - مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	برنامج تطوير والتدريب تنمية الموارد
٣٩,٦٠٠,٠٠	١٠٤,١٢٧,٠٠	رواتب واجور
٠,٠٠	٤٤,٧٣٩,٠٠	مستهلكات ومزاي وحوافز
٢,٧٧٩,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٣,٢١٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٧٤,٢٢٢,٠٠	١٤٨,٨٦٦,٠٠	المجموع

١٤ - مصاريف جمع أموال :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تسويق
٠,٠٠	٢٧,٥١٧,٠٠	رواتب واجور وبدلات
٩٦,١٠٠,٠٠	٢٧,٥١٧,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسبين
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shaher Al-Qahlan Office
Certified Acct. No. 257
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران " إشراقه "

ترخيص رقم (٣٢٥١)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٤١,٥٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
إيجار مقر الجمعية	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
عمولات بنكية	٣٤٧,٠٠	٣٤٥,٠٠
أدوات مكتبية	١٨٠,٠٠	١,٠٧٦,٠٠
مصاريف ضيافة	٠,٠٠	٣,٩٤٨,٠٠
مصاريف نظافة	٢٥٤,٠٠	٣٧٤,٠٠
مطبوعات	٧٠,٠٠	١,٧٩٠,٠٠
بريد وهاتف	٠,٠٠	٥٥٤,٠٠
اقامات ورسوم	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	٠,٠٠	٦,٤٥٣,٠٠
إصلاح وصيانة	١,٢٠٠,٠٠	١,٢٨١,٠٠
كهرباء ومياه وصرف صحي	٢,٥٥٢,٠٠	٥,٩٣٦,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠
المجموع	٥٦,١٠٣,٠٠	٦٦,٢٥٧,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
تدقيق وإشراف المحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Accel. No. 267
For Audit And Accounting And Taxation