

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببنى ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
<u>(١٣-٨)</u>	<u>(١١-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان حفظهم الله
الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

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

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 اعتمدها 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 اعتمدها 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية 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 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 جوهرى 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 تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى ؛ 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

مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٧/٢/١٤٤٦هـ

الموافق : ٢١/٨/٢٠٢٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	(٣)	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٤٧,٦٧٢	١٧١,٠٦٧		النقد وما في حكمه
٤٧,٦٧٢	١٧١,٠٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١,٠٤٠,٠٠٢	١,٠٤٠,٠٠٣	(٤)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٤,١٠٦,٩٦٦	٣,٩٩٨,٦٨٧	(٥)	الأصول الإستثمارية - قيمة دفترية
٥,١٤٦,٩٦٨	٥,٠٣٨,٦٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥,١٩٤,٦٤٠	٥,٢٠٩,٧٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
.	٦,٣٢٥	(٦)	مصاريف مستحقة
.	٦,٣٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
١٦,٣٠٠	٢١,٩٢٥	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٣٠٠	٢١,٩٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٣٠٠	٢٨,٢٥٠		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول :-</u>
٣,٥٩٤,٥٣٧	٣,٥٥١,٤٣٥		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٣,٨٠٤	٥٠,٠٧٣		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١,٥٧٩,٩٩٩	١,٥٧٩,٩٩٩		صافي الأصول الوقفية - بيان (ب)
٥,١٧٨,٣٤٠	٥,١٨١,٥٠٧		إجمالي صافي الأصول
٥,١٩٤,٦٤٠	٥,٢٠٩,٧٥٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - 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		الإيرادات والتبرعات :-
١٢٧,١٥٥	٧٢,٧٨٥	.	٧٢,٧٨٥	.		تبرعات وهبات نقدية عامة
٥٠,٣٥٠	٨٤,٥٦١	٨٤,٥٦١	.	.	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
١٩٩,٣٦٥	.	.	.	.		التبرعات النقدية أوقاف
.	١٠,٨٤١	١٠,٨٤١	.	.		الإعانات الحكومية
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	.	٢٣٠,٠٠٠	.		إيرادات الأنشطة
<u>٦٠٦,٨٧٠</u>	<u>٣٩٨,١٨٧</u>	<u>٩٥,٤٠٢</u>	<u>٣٠٢,٧٨٥</u>	<u>.</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :-
٩٣,٦٨٦	٦١,٣٤٩	.	٦١,٣٤٩	.	(٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٢٥,٩١٦	٢١٩,٠٦٧	.	٢١٩,٠٦٧	.	(١٠)	مصاريف البرامج والأنشطة
.	٦,٣٢٥	.	٦,٣٢٥	.	(١١)	مصاريف الحوكمة
٢,٢٦٦	.	.	.	.	(٤)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
.	١٠٨,٢٧٩	.	١٠٨,٢٧٩	.	(٥)	استهلاك الأصول الإستثمارية
<u>(٢٢١,٨٦٨)</u>	<u>(٣٩٥,٠٢٠)</u>	<u>.</u>	<u>(٣٩٥,٠٢٠)</u>	<u>.</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٨٥,٠٠٢	٣,١٦٧	٩٥,٤٠٢	(٩٢,٢٣٥)	.		التغير في صافي الأصول
٤,٧٩٣,٢٣٨	٥,١٧٨,٣٤٠	٣,٨٠٤	٣,٥٩٤,٥٣٧	١,٥٧٩,٩٩٩		صافي الأصول بداية العام
.	.	(٤٩,١٣٣)	٤٩,١٣٣	.		التحويل بين البنود
<u>٥,١٧٨,٣٤٠</u>	<u>٥,١٨١,٥٠٧</u>	<u>٥٠,٠٧٣</u>	<u>٣,٥٥١,٤٣٥</u>	<u>١,٥٧٩,٩٩٩</u>		صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١١-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٣,١٦٧	٣٨٥,٠٠٢	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
	٢,٢٦٦	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٠٨,٢٧٩	٠	استهلاك ، الأصول الإستثمارية
٥,٦٢٥	٤,٦٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١١٧,٠٧٠	٣٩١,٨٦٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
	(١٣٩,٦٩١)	أرصدة دائنة أخرى
٦,٣٢٥	٠	مصاريف مستحقة
	(١٢,٩٥٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
٦,٣٢٥	(١٥٢,٦٤١)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٢٣,٣٩٥	(١٥٢,٦٤١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
	(٢١٩,٣٦٦)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
	(٢١٩,٣٦٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١٢٣,٣٩٥	١٩,٨٦١	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٧,٦٧٢	٢٧,٨١١	رصيد النقدية في بداية العام
١٧١,٠٦٧	٤٧,٦٧٢	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧) وتاريخ ٣٠/١٠/٢٠١١ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً.
- ٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٣- استخدام التقنية 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) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

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

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع
الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على
عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

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

أحداث لاحقة :-

تعتمد 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 ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريـال	ريـال	
١٤٣,٨٨٥	٣١,٣٥٠	مصرف الراجحي
١٥,٥١٤	١٠,٧٧٩	بنك البلاد
١١,٤٦٩	٥,٣٤٣	البنك الأهلي السعودي
٢٠٠	٢٠٠	البنك العربي الوطني
<u>١٧١,٠٦٧</u>	<u>٤٧,٦٧٢</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيني طيبان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، الأت ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	البيــــــــــــــــان
١,٠٠٤,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	١,٠٠٤,٠٠٠	١,٠٠٤,٠٠٠	أراضي
١	١٩,٩٩٩	٠	١٩,٩٩٩	%٢٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	سيارات
١	٦٣,٣٢٢	٠	٦٣,٣٢٢	%٢٠	٦٣,٣٢٣	٦٣,٣٢٣	أثاث ومفروشات ومعدات رياضية
١	٧٢,٧٨٦	٠	٧٢,٧٨٦	%٢٠	٧٢,٧٨٧	٧٢,٧٨٧	أجهزة ومعدات
١,٠٠٤,٠٠٣	١٥٦,١٠٧	٠	١٥٦,١٠٧		١,١٩٦,١١٠	١,١٩٦,١١٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول الاستثمارية واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	البيــــــــــــــــان
١,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	أراضي
٢,٥٩٨,٦٨٧	١٠٨,٢٧٩	١٠٨,٢٧٩	٠	%٤	٢,٧٠٦,٩٦٦	٢,٧٠٦,٩٦٦	مباني
٣,٩٩٨,٦٨٧	١٠٨,٢٧٩	١٠٨,٢٧٩	٠		٤,١٠٦,٩٦٦	٤,١٠٦,٩٦٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة	ريال	ريال
ضريبة أتعاب المراجعة	٥,٥٠٠	٠
	٨٢٥	٠
الإجمالي	٦,٣٢٥	٠

إيضاح رقم (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	ريال	ريال
الرصيد أول العام	١٦,٣٠٠	٢٤,٦٥٠
المكون خلال العام	٥,٦٢٥	٤,٦٠٠
المدفوع خلال العام	٠	(١٢,٩٥٠)
الإجمالي	٢١,٩٢٥	١٦,٣٠٠

إيضاح رقم (٨) التبرعات النقدية المقيدة	ريال	ريال
تبرعات برامج العمرة والمدينة	١٦,٩٥٧	١٠,٨٣٠
تبرعات برنامج إفطار صائم	٦٧,٦٠٤	٣٩,٥٢٠
الإجمالي	٨٤,٥٦١	٥٠,٣٥٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببني ظبيان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٤٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٨,٠٧٠	٢٩,٢٨١
تأمينات اجتماعية	٦,٦٥٤	١٩,٩٣٤
مصاريف حكومية ورسوم ورخص	١,٧٦٥	١٦,٩١٥
بريد وهاتف ومنت	٢,١٨٧	١٢,٢٥١
كهرباء ومياه	١,٩٩٩	١,٧٠٤
ضيافته ونظافة	٦٧٧	١٢
صيانته وإصلاح وترميم	٢,٩٦٤	١١,٤٠٠
قرطاسية	٦٥٤	٧١٤
مصاريف سيارات	٦٥	٢١٠
رسوم بنكية	٦٩٠	١,٢٦٥
مكافأة نهاية الخدمة المكون	٥,٦٢٥	٠
الإجمالي	٦١,٣٤٩	٩٣,٦٨٦

إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور محملة على النشاط	٦٣,٥٨١	٠
تأمينات اجتماعية محملة على النشاط	٨٤٠	٠
برنامج الدعوة والإرشاد قسم الجاليات	٦,٤٤٨	٠
برنامج الدعوة العامة	٨,٠٢٦	٥٦,٦٥٨
برنامج العمرة والمدينة	٢٣,٤٣٦	٢٤,٦٦٧
برنامج إفطار صائم	١١٦,٧٣٦	٤٤,٥٩١
الإجمالي	٢١٩,٠٦٧	١٢٥,٩١٦

إيضاح رقم (١١) مصاريف الحوكمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	٠
أتعاب مراجعة الأرباح	١,٥٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٨٢٥	٠
الإجمالي	٦,٣٢٥	٠