

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

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

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(١٧-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة

حفظهم الله

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 اعتمدتها 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 جوهري 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 جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة 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 جوهري 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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 : ١٤٤٥/٨/١ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٢/١١

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (أ)

بيان (أ)	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح
الأصول المتداولة :-			
نقد لدى البنوك	(٣) ١٧,٩٧١,٩٩٨	١٨,١٥٨,٤٠١	
العملاء	(٤) ٢,٣٥٥,٢٧٦	٢,٠٥٨,٥٢٠	
أرصدة مدينة أخرى	(٥) ١٠,٣٥٩,٦٩٥	١٠,٠٥٠,٨٢٠	
مصاريف مدفوعة مقدماً	(٦) ٧٢,٩٠٣	.	
مخزون آخر المدة	.	١٩١,٩٥٢	
إجمالي الأصول المتداولة	٣٠,٧٥٩,٨٧٢	٣٠,٤٥٩,٦٩٣	
الأصول غير المتداولة :-			
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	(٧) ٣٢٥,٨٥٧	٢٨٩,٧٣٥	
ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية	(٨) ٣٤,٧٨٧,٢٣٩	٣٤,٩١٢,٣٠٠	
مشاريع وقفية تحت التنفيذ	(٩) ٣,٧٦٨,٨٣٠	٣,٣٤٩,٥٧٨	
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٨,٨٨١,٩٢٦	٣٨,٥٥١,٦١٣	
إجمالي الأصول	٦٩,٦٤١,٧٩٨	٦٩,٠١١,٣٠٦	
الالتزامات المتداولة :-			
أرصدة دائنة أخرى	(١٠) ٩,١٨١,٩٢٩	٩,٠٧٩,٦١٩	
مصاريف مستحقة	(١١) ٢٤١,١٣١	٢٩١,٤٢٨	
إجمالي الالتزامات المتداولة	٩,٤٢٣,٠٦٠	٩,٣٧١,٠٤٧	
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢) ١,٢٢٢,٨٠٥	١,٢٦٥,٧٤٧	
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٢٢,٨٠٥	١,٢٦٥,٧٤٧	
إجمالي الالتزامات	١٠,٦٤٥,٨٦٥	١٠,٦٣٦,٧٩٤	
صافي الأصول :-			
صافي أصول أوقاف - بيان (ب)	٥٤,٥٧٣,٥٠٤	٥٣,٠٥٢,٣٥٦	
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)	٤,٠٥٩,٩٤٩	٢,٩٠٧,٢٤٣	
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)	٣٦٢,٤٨٠	٢,٤١٤,٩١٣	
إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)	٥٨,٩٩٥,٩٣٣	٥٨,٣٧٤,٥١٢	
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٦٩,٦٤١,٧٩٨	٦٩,٠١١,٣٠٦	

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
الإيرادات والمكاسب :-					
٣,٠٨٧	.	.	٣,٠٨٧	١٥,٠٤٤	مبيعات كتب
١,٤٧١,٤٧٧	.	.	١,٤٧١,٤٧٧	١,٦٧٢,٩٣٤	إيرادات غير مقيدة
.	١٧,٨٠٠	.	١٧,٨٠٠	.	تبرعات نقدية - مقيدة
.	.	.	.	١١,٠٧٣	إيرادات أخرى
.	.	.	.	١٧,٨١٨	اقتراعات
.	١,٠١١,١٨٢	.	١,٠١١,١٨٢	٨٦٤,٧٣٦	زكاة
.	٢٥١,٩١٧	.	٢٥١,٩١٧	٣٥٥,٤٠٠	كفالة دعاء
١,٤١٧,٦٣١	.	.	١,٤١٧,٦٣١	٩٢٤,٩١٧	التبرع العام
.	.	.	.	٣٤,٤٩٤	منح حكومية
٦٥,٨٤٩	٢١٦,٦٩٤	.	٢٨٢,٥٤٣	٣٧٢,٨٥٩	تبرعات وهبات - عينية
.	٢,٩٥٣,٤٠٣	.	٢,٩٥٣,٤٠٣	٢,٤٥١,٧٦٥	برامج موسمية
٢٨,٠٠٠	.	.	٢٨,٠٠٠	٣١,٤٠٠	أرباح بيع أصول
إيرادات وتبرعات أوقاف :-					
.	.	١,٩٥٣,٢٤٦	١,٩٥٣,٢٤٦	٢,٢٩٤,٢٣٦	إيرادات أوقاف
.	.	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	٣٤٦,٨٥٤	تبرعات عينية
.	.	٨٦٦,٢٤٠	٨٦٦,٢٤٠	٨٦٧,١٤٤	تبرعات شراء أوقاف
٢,٩٨٦,٠٤٤	٤,٤٥٠,٩٩٦	٢,٨٢٦,٠٨٦	١٠,٢٦٣,١٢٦	١٠,٢٦٠,٦٧٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-					
١,٥٢٨,٥٨٧ (١٣)	.	.	١,٥٢٨,٥٨٧	٢,٦٧٨,٢٠١	مصاريف عمومية وإدارية
.	.	٤٠٧,٨٦٤	٤٠٧,٨٦٤	٥٠٨,٩٣٦	مصاريف الأوقاف
.	٨٧٢,٣٢٢ (١٥)	.	٨٧٢,٣٢٢	٩١٤,٧٨٧	مصاريف جمع الأموال
.	٦٤٩,٣١٢	.	٦٤٩,٣١٢	١,٢٠٠,٠٥٨	مصاريف الزكاة
.	.	.	.	٥٢,٩٥٠	مصاريف عينية
٤,٩٨١,٧٩٥ (١٦)	٤,٩٨١,٧٩٥	.	٤,٩٨١,٧٩٥	٣,٥٢٠,٦٩١	مصاريف الأنشطة
٩٨,١٩٩ (٨ ، ٧)	.	٨٩٧,٠٧٤	٩٩٥,٢٧٣	٧٨٢,٤٦٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٤,٦٠٠	.	.	١٤,٦٠٠	.	مصاريف الحوكمة
١٩١,٩٥٢ (١٧)	.	.	١٩١,٩٥٢	٢٦٨,٢٥٨	تكلفة المبيعات
١,٨٣٣,٣٣٨	(٦,٥٠٣,٤٢٩)	(١,٣٠٤,٩٣٨)	(٩,٦٤١,٧٠٥)	(٩,٩٢٦,٣٤٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
١,١٥٢,٧٠٦	(٢,٠٥٢,٤٣٣)	١,٥٢١,١٤٨	٦٢١,٤٢١	٣٣٤,٣٢٨	التغير في صافي الأصول
٢,٩٠٧,٢٤٣	٢,٤١٤,٩١٣	٥٣,٠٥٢,٣٥٦	٥٨,٣٧٤,٥١٢	٥٦,٩١٢,١٩٣	صافي الأصول أول العام
.	.	.	.	١,١٢٧,٩٩١	تسويات سنوات سابقة
٤,٠٥٩,٩٤٩	٣٦٢,٤٨٠	٥٤,٥٧٣,٥٠٤	٥٨,٩٩٥,٩٣٣	٥٧,٢٤٦,٥٢١	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١٧-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - 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	
٦٢١,٤٢١	٣٣٤,٣٢٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٩٨,١٩٩	٣٥,٧٥١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٨٩٧,٠٧٤	٧٤٦,٧١٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٤٤,٣٧٥	٣٨٥,١٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٦١,٠٦٩	١,٥٠١,٨٩٥	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
		العملاء
(٢٩٦,٧٥٦)	(٧١٧,٨٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠٨,٨٧٥)	(٩,٨٠٢,٠١٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٧٢,٩٠٣)	٨٩,٩٢٢	مخزون آخر المدة
١٩١,٩٥٢	٢٦٨,٢٥٨	أرصدة دائنة أخرى
١٠٢,٣١٠	(٨١,٣٢١)	مصاريف مستحقة
(٥٠,٢٩٧)	٣٢,٩٠٣	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٧,٣١٧)	(١٦٦,١٠٥)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٢١,٨٨٦)	(١٠,٣٧٦,١٩٤)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
١,١٣٩,١٨٣	(٨,٨٧٤,٢٩٩)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
		مشاريع تحت التنفيذ
(٤١٩,٢٥٢)	(١,٥٨٧,١٥٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٣٤,٣٢١)	(٩١,٧٦٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
(٧٧٢,٠١٣)	(٢,٠٠٦,٨٩٩)	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٠	٩,٦٥٩,٤٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٢٥,٥٨٦)	٥,٩٧٣,٦٣٣	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
		تسويات سنوات سابقة
٠	١,١٢٧,٩٩١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٠	١,١٢٧,٩٩١	صافي التغير في رصيد النقدية
(١٨٦,٤٠٣)	(١,٧٧٢,٦٧٥)	صافي النقد أول العام
١٨,١٥٨,٤٠١	١٩,٩٣١,٠٧٦	صافي النقد آخر العام
١٧,٩٧١,٩٩٨	١٨,١٥٨,٤٠١	

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة ،
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت الرقم (٣٠٧٤) وتاريخ
١٤٤١/٤/٧ هـ ومركزها محافظة جدة ونطاق عملها منطقة مكة المكرمة .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٢- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

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 :-

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

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 .

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم إثبات الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات :-

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالصافي تحت بند إيرادات أخرى في قائمة الأنشطة .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين 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 بالصندوق ولدى البنوك .

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
البنك الأهلي السعودي	٥٧١,١٦٨	١٦٧,٠٦٠
مصرف الراجحي	١٧,٠٨٩,٥٧٧	١٧,٧٩٥,٠٧٤
بنك الرياض	٩٦١	٦
بنك البلاد	٢٠٠,٩٩٣	١٩٤,٠٣٨
بنك ساب	١٠٦,٥٧٠	٢١
البنك العربي الوطني	٢,٧٢٩	٢,٢٠٢
الإجمالي	١٧,٩٧١,٩٩٨	١٨,١٥٨,٤٠١

إيضاح رقم (٤) العملاء	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
عملاء مستأجرين	٢,٣٥٥,٢٧٦	٢,٠٥٨,٥٢٠
الإجمالي	٢,٣٥٥,٢٧٦	٢,٠٥٨,٥٢٠

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
سلف وعهد الموظفين	١٤٨,٨١٥	٧٣,٠٩١
ضريبة القيمة المضافة	٣٥٤,٩٧٣	١٧٤,٣٠٥
موردون (دفعات مقدمة)	١٣٦,٤٦٠	٨٣,٩٧٧
إيرادات مستحقة (أوقاف مزالة)	٩,٦٥٩,٤٤٧	٩,٦٥٩,٤٤٧
أرصدة مدينة متنوعة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٣٥٩,٦٩٥	١٠,٠٥٠,٨٢٠

إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
تأمين طبي	٧٢,٩٠٣	٠
الإجمالي	٧٢,٩٠٣	٠

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١		الإضافات	الاستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١		نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق		الاستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجموع الاستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	
سيارات	٨٥٠,٧٥٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٧٥٠	٠	%٢٠	٨٣٤,٩٩٩	٢,٦٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٧٨٨,٥٩٩	١٢,١٥١	٣١,٧٩٨
أثاث	١,٨٨٥,٦٧١	٠	٣٥,٣٣٠	٠	١,٩٢١,٠٠١	٠	%١٠	١,٨٦٤,٧٥٩	٢٤,٤٤٤	٠	٠	١,٨٨٩,٢٠٣	١٥,٢٩٩	٢٨١,١٠٧
آلات ومعدات	١,٠٨١,٧٥١	٠	٠	٠	١,٠٨١,٧٥١	٠	%١٥	١,٠٧٩,٩٩٥	١٧,٠٥٥	٠	٠	١,٠٩٧,٠٥٠	١٦,١٠٠	٣٢٥,٨٥٧
معدات مكتبية	١,٠٩٣,٩٤٢	٠	٩٨,٩٩١	٠	١,١٩٢,٩٣٣	٠	%١٥	٨٦١,٠٢٦	٥٠,٨٠٠	٠	٠	٩١١,٨٢٦	١٦,١٠٠	٣٢٥,٨٥٧
برامج وأنظمة	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠	%١٥	٤,٦٠٠	٢,٣٠٠	٠	٠	٦,٩٠٠	٣٢٥,٨٥٧	٣٢٥,٨٥٧
الإجمالي	٤,٩٣٥,١١٤	٠	١٣٤,٣٢١	٥٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٤٣٥	٠		٤,٦٤٥,٣٧٩	٩٨,١٩٩	٠	٥٠,٠٠٠	٤,٦٩٣,٥٧٨	٣٢٥,٨٥٧	٣٢٥,٨٥٧

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١		الإضافات	الاستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١		نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق		الاستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجموع الاستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	
أراضي	١٠,٩٢٠,٤٤٠	٠	٠	٠	١٠,٩٢٠,٤٤٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠,٩٢٠,٤٤٠	٢٣,٨٦٦,٧٩٩
مباني	٢٩,٥٥٤,٩٨٧	٠	٧٧٢,٠١٣	٠	٣٠,٣٢٧,٠٠٠	٠	%٣	٥٥٦٣,١٢٧	٨٩٧,٠٧٤	٠	٠	٦,٤٦٠,٢٠١	٢٣,٨٦٦,٧٩٩	٣٤,٧٨٧,٢٣٩
الإجمالي	٤٠,٤٧٥,٤٢٧	٠	٧٧٢,٠١٣	٠	٤١,٢٤٧,٤٤٠	٠		٥,٥٦٣,١٢٧	٨٩٧,٠٧٤	٠	٠	٦,٤٦٠,٢٠١	٢٣,٨٦٦,٧٩٩	٣٤,٧٨٧,٢٣٩

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مبنى وقف البركة	ريـال	ريـال
الإجمالي	٣,٧٦٨,٨٣٠	٣,٣٤٩,٥٧٨

إيضاح رقم (١٠) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
موردو خدمات	ريـال	ريـال
ذمم عاملين	٥٥,٧٣٥	٦٠,٨٤٠
عملاء مستأجرين (دفعات مقدمة)	٨,٨٣٧	١٠,١٧٨
أرصدة دائنة متنوعة (مشروع سقيا الحاج)	١٣٩,٥٣١	٣٠,٧٧٥
الإجمالي	٨,٩٧٧,٨٢٦	٨,٩٧٧,٨٢٦
	٩,١٨١,٩٢٩	٩,٠٧٩,٦١٩

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إجازات عاملين	ريـال	ريـال
أتعاب الارباع السنوية	٢٢٠,٨٣١	٢٧٣,٤٢٨
ضريبة أتعاب الارباع السنوية	٢,٠٠٠	٠
أتعاب المراجعة	٣٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	١٥,٦٥٢	١٥,٦٥٢
الإجمالي	٢,٣٤٨	٢,٣٤٨
	٢٤١,١٣١	٢٩١,٤٢٨

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريـال	ريـال
المدفوع خلال العام	١,٢٦٥,٧٤٧	١,٠٤٦,٧٥٠
المكون خلال العام	(٨٧,٣١٧)	(١٦٦,١٠٥)
الإجمالي	٤٤,٣٧٥	٣٨٥,١٠٢
	١,٢٢٢,٨٠٥	١,٢٦٥,٧٤٧

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٧٥٩,٧٥٩	١,٣٢٤,٥٧٩	
بدلات و مكافآت	.	٢٩٢,٩٦٠	
رسوم حكومية	٦٠,٨٩٣	٥٦,٢٦٦	
تأمينات اجتماعية	.	٧٨,٤٦٣	
إجازات عاملين	٦١,٨٣٢	٩٤,٥٢٥	
هاتف وبريد وإنترنت	١٥,١٢٨	٣٢,٢٠٦	
مصاريف متنوعة	١٢٥	٩٣٠	
تأمين طبي	٣٢,٤٧٧	٥٦,٧٤٥	
صيانة وإصلاح	٣٢٥,٣٧٢	٩٠,١٦٥	
دعاية وإعلان	١,١٢١	٤,٧٧٤	
تذاكر سفر وانتقال	٦,٢٢٦	١٠,٧٤٢	
قرطاسية ومطبوعات	٧٨,٦٥١	٨٨,٠٢٨	
مخالفات وغرامات	٢,٥٥٠	٨,٥٥٠	
كهرباء ومياه	٤٣,٩٨٤	١٠٥,٧٩٨	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٤,٣٧٥	٢٥٥,٤٦٨	
ضيافته ونظافة	٥,٨١٦	٦١,٠٨٥	
مصاريف سيارات	١٦,٩٣٢	١,٥٥٦	
تدريب وتأهيل	.	١٩٩	
شحن وتحميل وتنزيل	١,٠٠٠	٤,٨٤٠	
استشارات وأتعاب مهنية	٢٩,٣٠٠	٧٩,٧٠٠	
مصاريف بنكية	١٥,٨٤٦	١٢,٦٢٢	
أتعاب الارباع السنوية	٨,٠٠٠	.	
ضريبة أتعاب الارباع السنوية	١,٢٠٠	.	
أتعاب المراجعة	١٥,٦٥٢	١٥,٦٥٢	
ضريبة أتعاب المراجعة	٢,٣٤٨	٢,٣٤٨	
الإجمالي	١,٥٢٨,٥٨٧	٢,٦٧٨,٢٠١	

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأوقاف		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٤٧,٢٧١	٢٦٢,٨٧٥	
خصم مسموح به	٣١,٠٥٨	.	
صيانة مباني الأوقاف	٢٢٩,٥٣٥	٢٤٦,٠٦١	
الإجمالي	٤٠٧,٨٦٤	٥٠٨,٩٣٦	

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٥٥,٦٥٥	١٧١,٢١٧
بدلات ومكافآت	٢٥٣,٨٨٦	٢٦٨,٩٤٩
تأمينات اجتماعية	٢,٩٠٣	١٥,٠٢٣
عقود تسويق	٤٥٩,٨٧٨	٤٥٩,١٣٩
صيانته وإصلاح	٠	٤٥٩
الإجمالي	٨٧٢,٣٢٢	٩١٤,٧٨٧

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأنشطة	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٥٠٤,٦١٥	٧٣١,٨٣٢
بدلات ومكافآت	١٠٣,٣٠٠	١٢٢,٠١٧
صيانة مباني	٠	١,١٧٩
سفر وانتقال	٥,٦٦٦	٨,١٩٥
مصاريف البرامج والأنشطة	٣,٠٥٢,٢٢٩	٢,٣٥٥,٢٣٥
هاتف وإنترنت	٧,٤٩٠	٠
مشتريات مواد	٤٥,٥٣٠	٠
كهرباء ومياه	٢,٨٣٧	٠
مساعدات	١٠,٧٤٥	٥,٦٠٠
رسوم حكومية	٤١,٢٥٠	٨٦,٧٥٠
تأمينات اجتماعية	١٥٨,٣٧١	١٣٧,٩٨٢
تأمين طبي	٤٩,٧٦٢	٧١,٩٠١
الإجمالي	٤,٩٨١,٧٩٥	٣,٥٢٠,٦٩١

إيضاح رقم (١٧) تكلفة المبيعات	ريـال	ريـال
مخزون أول المدة	١٩١,٩٥٢	٤٦٠,٢١٠
مخزون آخر المدة	٠	(١٩١,٩٥٢)
الإجمالي	١٩١,٩٥٢	٢٦٨,٢٥٨