

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 .

لفت انتباه :-

- بتاريخ ١٤٤٤/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٦ م تم تغيير مسمى الجمعية من جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق جدة إلى جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة .

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 .

-٤-

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 .
- تقويم 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 جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد 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 عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٠ / ١١ / ١٤٤٤هـ

الموافق : ٣٠ / ٥ / ٢٠٢٣م

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

إيضاح ريسال ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريسال ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول المتداولة :-

١٩,٩٣١,٠٧٦	١٨,١٥٨,٤٠١	(٣)	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٤٠,٦٨٢	٢,٠٥٨,٥٢٠	(٤)	العلاء
٢٤٨,٨٠٧	١٠,٠٥٠,٨٢٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٨٩,٩٢٢	.	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٦٠,٢١٠	١٩١,٩٥٢		مخزون آخر المدة
٢٢,٠٧٠,٦٩٧	٣٠,٤٥٩,٦٩٣		إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

٢٣٣,٧٢٣	٢٨٩,٧٣٥	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٤٣,٣١١,٥٦٢	٣٤,٩١٢,٣٠٠	(٨)	ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
١,٧٦٢,٤٢٦	٣,٣٤٩,٥٧٨	(٩)	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٤٥,٣٠٧,٧١١	٣٨,٥٥١,٦١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٧,٣٧٨,٤٠٨	٦٩,٠١١,٣٠٦		إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة :-

٩,١٦٠,٩٤٠	٩,٠٧٩,٦١٩	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٨,٥٢٥	٢٩١,٤٢٨	(١١)	مصاريف مستحقة
٩,٤١٩,٤٦٥	٩,٣٧١,٠٤٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة :-

١,٠٤٦,٧٥٠	١,٢٦٥,٧٤٧	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٦,٧٥٠	١,٢٦٥,٧٤٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠,٤٦٦,٢١٥	١٠,٦٣٦,٧٩٤		إجمالي الإلتزامات

صافي الأصول :-

٥٠,٠٤١,٠٤٣	٥٣,٠٥٢,٣٥٦		صافي أصول أوقاف - بيان (ب)
٢,٧٢٧,٢٠٥	٢,٩٠٧,٢٤٣		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤,١٤٣,٩٤٥	٢,٤١٤,٩١٣		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٥٦,٩١٢,١٩٣	٥٨,٣٧٤,٥١٢		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٦٧,٣٧٨,٤٠٨	٦٩,٠١١,٣٠٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	أوقاف ريـال	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريـال	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريـال
الإيرادات والمكاسب :-					
مبيعات كتب	١٥,٠٤٤	.	.	١٥,٠٤٤	.
إيرادات غير مقيدة	١,٦٧٢,٩٣٤	.	.	١,٦٧٢,٩٣٤	٢,٥٦٧,٠٥٣
إيرادات مقيدة	.	.	.	.	٢,٩٤٢,٤١٤
إيرادات أخرى	١١,٠٧٣	.	.	١١,٠٧٣	٩١,٠٣٨
اشتراكات	١٧,٨١٨	.	.	١٧,٨١٨	.
زكاة	.	٨٦٤,٧٣٦	.	٨٦٤,٧٣٦	.
كفالة دعاء	.	٣٥٥,٤٠٠	.	٣٥٥,٤٠٠	.
التبرع العام	٩٢٤,٩١٧	.	.	٩٢٤,٩١٧	.
منح حكومية	.	٣٤,٤٩٤	.	٣٤,٤٩٤	.
تبرعات وهبات - عينية	١١٩,٨٠٠	٢٥٣,٠٥٩	.	٣٧٢,٨٥٩	.
برامج موسمية	.	٢,٤٥١,٧٦٥	.	٢,٤٥١,٧٦٥	.
أرباح بيع أصول	٣١,٤٠٠	.	.	٣١,٤٠٠	.
إيرادات وتبرعات أوقاف :-					
إيرادات أوقاف	.	.	٢,٢٩٤,٢٣٦	٢,٢٩٤,٢٣٦	٣,٦٤٢,٧٥٩
تبرعات عينية	.	.	٣٤٦,٨٥٤	٣٤٦,٨٥٤	.
تبرعات شراء أوقاف	.	.	٨٦٧,١٤٤	٨٦٧,١٤٤	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٧٩٢,٩٨٦	٣,٩٥٩,٤٥٤	٣,٥٠٨,٢٣٤	١٠,٢٦٠,٦٧٤	٩,٢٤٣,٢٦٤
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف عمومية وإدارية (١٣)	٢,٦٧٨,٢٠١	.	.	٢,٦٧٨,٢٠١	٣,٠٥١,١٨٣
مصاريف الأوقاف (١٤)	.	.	٥٠٨,٩٣٦	٥٠٨,٩٣٦	.
مصاريف جمع الأموال (١٥)	.	٩١٤,٧٨٧	.	٩١٤,٧٨٧	١,١١٧,٤٢٨
مصاريف الزكاة	.	١,٢٠٠,٠٥٨	.	١,٢٠٠,٠٥٨	.
مصاريف عينية	.	٥٢,٩٥٠	.	٥٢,٩٥٠	.
مصاريف الأنشطة (١٦)	.	٣,٥٢٠,٦٩١	.	٣,٥٢٠,٦٩١	٢,٩١١,١٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٨ ، ٧)	٣٥,٧٥١	.	٧٤٦,٧١٤	٧٨٢,٤٦٥	١,١٠٦,٦٢٤
خسائر بيع أصول	.	.	.	.	٢٤٥,٨٦٦
تكلفة المبيعات (١٧)	٢٦٨,٢٥٨	.	.	٢٦٨,٢٥٨	١٥٦,٨٢١
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٩٨٢,٢١٠)	(٥,٦٨٨,٤٨٦)	(١,٢٥٥,٦٥٠)	(٩,٩٢٦,٣٤٦)	(٨,٥٨٩,٠٢٢)
التغير في صافي الأصول	(١٨٩,٢٢٤)	(١,٧٢٩,٠٣٢)	٢,٢٥٢,٥٨٤	٣٣٤,٣٢٨	٦٥٤,٢٤٢
صافي الأصول أول العام	٢,٧٢٧,٢٠٥	٤,١٤٣,٩٤٥	٥٠,٠٤١,٠٤٣	٥٦,٩١٢,١٩٣	٥٦,٢٥٧,٩٥١
تسويات سنوات سابقة	٣٦٩,٢٦٢	.	٧٥٨,٧٢٩	١,١٢٧,٩٩١	.
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٢,٩٠٧,٢٤٣	٢,٤١٤,٩١٣	٥٣,٠٥٢,٣٥٦	٥٨,٣٧٤,٥١٢	٥٦,٩١٢,١٩٣

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

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٦٥٤,٢٤٢	٣٣٤,٣٢٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١,١٠٦,٦٢٤	٣٥,٧٥١	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
.	٧٤٦,٧١٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٢٤٥,٨٦٦	.	خسائر بيع أصول
١٧٧,٣٧٩	٣٨٥,١٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٨٤,١١١	١,٥٠١,٨٩٥	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٧٩٥,٧٢١)	(٧١٧,٨٣٨)	العملاء
٧٥,٥٣٧	(٩,٨٠٢,٠١٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٩٢٢)	٨٩,٩٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤٠,٦٧٧	٢٦٨,٢٥٨	مخزون آخر المدة
(٢٤,٧٩٨)	.	موردون
١٣٠,٦٥٦	(٨١,٣٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٣٠,٩٢٢	٣٢,٩٠٣	مصاريف مستحقة
(١٥٨,٢٤٢)	(١٦٦,١٠٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣٠,٨٩١)	(١٠,٣٧٦,١٩٤)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,٥٥٣,٢٢٠	(٨,٨٧٤,٢٩٩)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٨٣٤,٤٥٠)	(١,٥٨٧,١٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٣,٧٣٢)	(٩١,٧٦٣)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(٢,٠٠٦,٨٩٩)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
٣١٨,٠٠٠	.	استيعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
.	٩,٦٥٩,٤٤٧	استيعادات ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
(٦١٠,١٨٢)	٥,٩٧٣,٦٣٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	١,١٢٧,٩٩١	تسويات سنوات سابقة
.	١,١٢٧,٩٩١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٩٤٣,٠٣٨	(١,٧٧٢,٦٧٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨,٩٨٨,٠٣٨	١٩,٩٣١,٠٧٦	صافي النقد أول العام
١٩,٩٣١,٠٧٦	١٨,١٥٨,٤٠١	صافي النقد آخر العام

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

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نيزدة 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
٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 .

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 .

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات :-

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

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
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد بالصندوق ولدى البنوك	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الصندوق	ريـال	ريـال
البنك الأهلي السعودي	٠	٢٥٢,٥٩١
مصرف الراجحي	١٦٧,٠٦٠	١,٢٧٣,٢٠١
بنك الرياض	١٧,٧٩٥,٠٧٤	١٧,٢٢٠,٩٢٣
بنك البلاد	٦	٢
بنك ساب	١٩٤,٠٣٨	١٦٦,٥٩١
البنك العربي الوطني	٢١	١٧,٦٨١
الإجمالي	٢,٢٠٢	١,٠٠٠,٠٨٧
	١٨,١٥٨,٤٠١	١٩,٩٣١,٠٧٦

إيضاح رقم (٤) العملاء	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
عملاء مستأجرين	ريـال	ريـال
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٠٥٨,٥٢٠	٢,٠٩٩,٤١١
الإجمالي	٠	(٧٥٨,٧٢٩)
	٢,٠٥٨,٥٢٠	١,٣٤٠,٦٨٢

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
سلف وعهد الموظفين	ريـال	ريـال
ضريبة القيمة المضافة	٧٣,٠٩١	١٧٢,٨٨٦
موردون (دفعات مقدمة)	١٧٤,٣٠٥	٠
إيرادات مستحقة (أوقاف مزالة)	٨٣,٩٧٧	٠
أرصدة مدينة متنوعة	٩,٦٥٩,٤٤٧	٠
الإجمالي	٦٠,٠٠٠	٧٥,٩٢١
	١٠,٠٥٠,٨٢٠	٢٤٨,٨٠٧

إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مصاريف متنوعة	ريـال	ريـال
الإجمالي	٠	٨٩,٩٢٢
	٠	٨٩,٩٢٢

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م		الإضافات		الإستبعادات		التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		إستهلاك مستبعد		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
سيارات	١,٠٦١,٢٩١		١٨,٠٠٠		٢٢٨,٥٤١		٨٥٠,٧٥٠		%٢٠	١,٠٦١,٢٩٠		٢,٢٥٠		٢٢٨,٥٤١		٨٣٤,٩٩٩		١٥,٧٥١	
أثاث	١,٨٨٦,٥٧١		٠		٩٠٠		١,٨٨٥,٦٧١		%١٠	١,٨٦٣,٣٩٨		٢,٢٦١		٩٠٠		١,٨٦٤,٧٥٩		٢٠,٩١٢	
آلات ومعدات	١,١٦١,٧٥١		٠		٨٠,٠٠٠		١,٠٨١,٧٥١		%١٥	١,١٥٩,٨١٥		١٨٠		٨٠,٠٠٠		١,٠٧٩,٩٩٥		١,٧٥٦	
معدات مكتبية	١,٠٢٥,١٧٩		٧٣,٧٦٣		٥,٠٠٠		١,٠٩٣,٩٤٢		%١٥	٨٣٧,٢٦٦		٢٨,٧٦٠		٥,٠٠٠		٨٦١,٠٢٦		٢٣٢,٩١٦	
برامج وأنظمة	٢٣,٠٠٠		٠		٠		٢٣,٠٠٠		%١٥	٢,٣٠٠		٢,٣٠٠		٠		٤,٦٠٠		١٨,٤٠٠	
الإجمالي	٥,١٥٧,٧٩٢		٩١,٧٦٣		٣١٤,٤٤١		٤,٩٣٥,١١٤			٤,٩٩٤,٠٦٩		٣٥,٧٥١		٣١٤,٤٤١		٤,٦٤٥,٣٧٩		٢٨٩,٧٣٥	

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات أوقف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ م		الإضافات		الإستبعادات		التكلفة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		إستهلاك مستبعد		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
أراضي	١٤,٠٧٧,٨٩٠		٢٤٢,٥٥٠		٣,٤٠٠,٠٠٠		١٠,٩٢٠,٤٤٠		٠	٠		٠		٠		٠		١٠,٩٢٠,٤٤٠	
مباني	٣٤,٦٧٠,١٦٥		٣٤,٦٧٠,٣٤٩		١,٨٧٩,٥٢٧		٢٩,٥٥٤,٩٨٧		%٣	٥٤٣٦٤٩٣		٧٤٦,٧١٤		١٢٠,٠٨٠		٥,٥٦٣,١٢٧		٢٣,٩٩١,٨٦٠	
الإجمالي	٤٨,٧٤٨,٠٥٥		٤٨,٠٦,٨٩٩		١,٠٠٢,٥٢٧		٤٠,٤٧٥,٤٢٧			٥,٤٣٦,٤٩٣		٧٤٦,٧١٤		١٢٠,٠٨٠		٥,٥٦٣,١٢٧		٣٤,٩١٢,٣٠٠	

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مشاريع وقفية تحت التنفيذ	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مبنى وقف البركة	٣,٣٤٩,٥٧٨	١,٧٦٢,٤٢٦
الإجمالي	٣,٣٤٩,٥٧٨	١,٧٦٢,٤٢٦

إيضاح رقم (١٠) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
موردو خدمات	٦٠,٨٤٠	٠
ذمم عاملين دائنة	١٠,١٧٨	٨٩,٠٠٩
عملاء مستأجرين (دفعات مقدمة)	٣٠,٧٧٥	٩٤,١٠٥
أرصدة دائنة متنوعة (مشروع سقيا الحاج)	٨,٩٧٧,٨٢٦	٨,٩٧٧,٨٢٦
الإجمالي	٩,٠٧٩,٦١٩	٩,١٦٠,٩٤٠

إيضاح رقم (١١) مصاريف مستحقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
إجازات عاملين	٢٧٣,٤٢٨	٢٤١,٢٧٥
أتعاب المراجعة	١٥,٦٥٢	١٥,٠٠٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٢,٣٤٨	٢,٢٥٠
الإجمالي	٢٩١,٤٢٨	٢٥٨,٥٢٥

إيضاح رقم (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
الرصيد أول العام	١,٠٤٦,٧٥٠	١,٠٢٧,٦١٣
المدفوع خلال العام	(١٦٦,١٠٥)	(١٥٨,٢٤٢)
المكون خلال العام	٣٨٥,١٠٢	١٧٧,٣٧٩
الإجمالي	١,٢٦٥,٧٤٧	١,٠٤٦,٧٥٠

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٣٢٤,٥٧٩	١,٢٧٥,٤٣٣
بدلات و مكافآت	٢٩٢,٩٦٠	٦٢,٥٠٠
رسوم حكومية	٥٦,٢٦٦	١٦,١١٣
تأمينات اجتماعية	٧٨,٤٦٣	٩٢,٩٨٠
إجازات عاملين	٩٤,٥٢٥	١١٠,٩٣٠
هاتف وبريد وإنترنت	٣٢,٢٠٦	٤٣,٢٩٠
مصاريف متنوعة	٩٣٠	١٢٤,٣٢٠
تأمين طبي	٥٦,٧٤٥	٥٣,٩٥٤
صيانة وإصلاح	٩٠,١٦٥	١٣٤,٧١٩
دعاية وإعلان	٤,٧٧٤	٠
مصاريف البرامج والأنشطة	٠	٥٩٤,٠٤٠
تذاكر سفر وانتقال	١٠,٧٤٢	١,١٠٣
قرطاسية ومطبوعات	٨٨,٠٢٨	٨٧,٤١١
مخالفات وغرامات	٨,٥٥٠	٠
كهرباء ومياه	١٠٥,٧٩٨	٧٢,٨٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٥٥,٤٦٨	١١٧,٤٠٤
ضيافته ونظافة	٦١,٠٨٥	١٦,٠٠١
محروقات وصيانة سيارات	١,٥٥٦	٧,٨٧٨
تدريب وتأهيل	١٩٩	١٩٢,٧٣١
شحن وتحميل وتنزيل	٤,٨٤٠	٣٠,٧٢٣
استشارات وأتعاب مهنية	٧٩,٧٠٠	٠
مصاريف بنكية	١٢,٦٢٢	١٦,٨٢٢
أتعاب المراجعة	١٥,٦٥٢	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٢,٣٤٨	٠
الإجمالي	٢,٦٧٨,٢٠١	٣,٠٥١,١٨٣

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأوقاف	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٦٢,٨٧٥	٠
صيانة مباني الأوقاف	٢٤٦,٠٦١	٠
الإجمالي	٥٠٨,٩٣٦	٠

جمعية شرق جدة الأهلية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧٤)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١٧١,٢١٧	١٨٥,٠٠٠
بدلات ومكافآت	٢٦٨,٩٤٩	٢٤٠,٢٠٥
تأمينات اجتماعية	١٥,٠٢٣	١,٢٦٨
عقود تسويق	٤٥٩,١٣٩	٤٧٠,٠٠٤
صيانته وإصلاح	٤٥٩	٥١٤
دعاية وإعلان	٠	٣٦,١٤٢
خصم مسموح به	٠	١٨٤,٢٩٥
الإجمالي	٩١٤,٧٨٧	١,١١٧,٤٢٨

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٧٣١,٨٣٢	١,٨٦٠,٢١٧
بدلات ومكافآت	١٢٢,٠١٧	١٤٤,١٥٩
صيانة مباني	١,١٧٩	٥٣٣,١٩٤
سفر وانتقال	٨,١٩٥	٢٤,٠٣٦
مصاريف البرامج والأنشطة	٢,٣٥٥,٢٣٥	٠
مساعداة	٥,٦٠٠	٠
رسوم حكومية	٨٦,٧٥٠	١١٨,٠١٣
تأمينات اجتماعية	١٣٧,٩٨٢	١٧٧,٨٦٠
تأمين طبي	٧١,٩٠١	٥٣,٦٢١
الإجمالي	٣,٥٢٠,٦٩١	٢,٩١١,١٠٠

إيضاح رقم (١٧) تكلفة المبيعات	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مخزون أول المدة	٤٦٠,٢١٠	٦٠٠,٨٨٧
المشتريات	٠	١٦,١٤٤
مخزون آخر المدة	(١٩١,٩٥٢)	(٤٦٠,٢١٠)
الإجمالي	٢٦٨,٢٥٨	١٥٦,٨٢١