

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليه والمطعن
مركز المسليه والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن
مركز المسليّه والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٠-٦

(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز المسلية والمطعن المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز المسلية والمطعن - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 بمركز المسلية والمطعن - كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية) وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية) والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . والمكلفون بإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل 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 انه 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 .

ويوجد المزيد من الوصف لمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في الموقع الإلكتروني للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويشكل هذا الوصف جزء من تقريرنا .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية :-

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المسجلة في دفاتر يديه والتقارير المستخرجة منها .

والله الموفق ، ، ،

مكتب المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



جيزان في : ٢٠/٠٩/٢٠٢١م

الموافق : ١٣/٠٢/١٤٤٣هـ

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن
مركز المسليّة والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

البير	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٣٧٨,٣١١	٢٤٨,٨٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٣٧٨,٣١١	٢٤٨,٨٣٤
الأصول غير متداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٤١٥,٢٨٠	٤٦٠,١٣٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٥,٢٨٠	٤٦٠,١٣٧
أصول أوقاف :			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٤٦,٥٠٠	١١,٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٤٦,٥٠٠	١١,٥٠٠
إجمالي الأصول		٩٤٠,٠٩١	٧٢٠,٤٧١
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٦)	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٤,٠٠٠
الخصوم غير متداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٦٨٠	٦٨٠
إجمالي الخصوم غير المتداولة		٦٨٠	٦٨٠
أجمالي الخصوم		٥,٦٨٠	٤,٦٨٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيّدة		٦٤٩,٧١١	٣٨٣,٩٩١
صافي الأصول المقيّدة	(١ / ٨)	٢٥٩,٧٠٠	٣٣١,٨٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢ / ٨)	٢٥,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٩٣٤,٤١١	٧١٥,٧٩١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩٤٠,٠٩١	٧٢٠,٤٧١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المحاسب

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعن

مركز المسليه والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
التغير في صافي الاصول	٢١٨,٦٢٠	٩٠,٢٧٩
استهلاك أصول ثابتة	٥٤,٨٥٧	٥٤,٣٠٧
مصروفات مستحقة	١,٠٠٠	٠
صافي التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	٢٧٤,٤٧٧	(٣٥,٩٧٢)
التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(١٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٣٥,٠٠٠)	(٣,٥٠٠)
صافي التغير في التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(١٤٥,٠٠٠)	(٤,٥٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه	١٢٩,٤٧٧	(٤٠,٤٧٢)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٢٤٨,٨٣٤	٢٨٩,٣٠٦
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٣٧٨,٣١١	٢٤٨,٨٣٤

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسملية والمطمن
مركز المسليه والمطمن - جازان - المملكة العربية السعودية
تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الافتري في ٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م	الرصيد الافتري في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	استيعادات ريال	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠١٩ / ٨ / ٣١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٥١,٢٥٠	١	٢٠٤,٩٩٩	٠	٥١,٢٤٩	١٥٣,٧٥٠	٢٠٥,٠٠٠	٠	٠	٢٠٥,٠٠٠	%٢٥	سيارات
٨,٢٢٣	١٥,٢٦٢	١٥,٢٣٨	٠	٢,٩٧١	١٢,٢٦٧	٣١,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات
٥٥٤	١	٤,٤٦٩	٠	٥٥٣	٣,٩١٦	٤,٤٧٠	٠	٠	٤,٤٧٠	%٢٠	أجهزة حاسب الي
١٠٠	١٦	٤٠٤	٠	٨٤	٣٢٠	٤٢٠	٠	٠	٤٢٠	%١٥	آلات ومكان
٤٦٠,١٣٧	٤١٥,٢٨٠	٢٢٥,٦١٠	٠	٥٤,٨٥٧	١٧٠,٧٥٣	٦٤٠,٨٩٠	٠	١٠,٠٠٠	٦٣٠,٨٩٠		الإجمالي

(١)

مكتب محمد بن مريخ العقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
لترخيص / ٢٠١٠ - جلد
س.ت: ٤٠٣٠٣٥٤٩٢٩



مكتب محمد بن مريخ العقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص / ٦٦٠ - جدة
س.ت: ٤٠٣٠٣٥٤٩٢٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن مركز المسليه والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١) التأسيس :

تم تحويل المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن المرخص برقم (١٠٠٨٢ / ٣٤) الى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن بموجب شهادة تسجيل رقم ٣٤٥٩ بتاريخ ١٥ / ٧ / ١٤٤١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وتتمثل موارد الجمعية في تبرعات الأهالي والمؤسسات واشتراكات الاعضاء واعانة الوزارة .

أهداف المكتب :

- ١ - المحافظة على الفطرة السليمة ، بدعوة الناس للعقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها ، وحمايتها من الغلو والتطرف .
- ٢ - العمل على تحقيق الطاعة لله عز وجل ، ولرسوله صل الله عليه وسلم ، ولولي الأمر حفظه .
- ٣ - تبني البرامج من شأنها تعزيز اللحمة الوطنية والأمن الفكري ، وتحقيق الوسطية ، والتحذير والغلو والتطرف وتعزيز الانتماء والمواطنة لهذا الوطن المعطاء .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية

١/٢: تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

٢/٢: تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية.

٣/٢: تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي.

٤/٢: يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

٥/٢: تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها ، وما يخص الاستهلاك هذا العام ستة عشر شهراً .

٦/٢: تتبع الجمعية النظام اليدوي في إثبات معاملاتها المحاسبية

٧/٢: أن السنة الحالية تتكون من ستة عشر شهراً وتمت موافقة نهاية السنة الهجرية للعام الماضي ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ بسنة ميلادية لتوافق ٣٠ / ٨ / ٢٠١٩ م ، حيث ظهرت بمقارنة السنة الحالية بالقوائم المالية بالتاريخ الميلادي بدلا من الهجري .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن
 مركز المسليّة والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية
 تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
مصرف الراجحي	ريال سعودي ٣٧٨,٣١١	ريال سعودي ٢٤٨,٨٣٤
المجموع	٣٧٨,٣١١	٢٤٨,٨٣٤

ايضاح رقم (٤) الاصول الثابتة واستهلاكاتها : كشف مرفق

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
وقف جمعية الدعوة	ريال سعودي ١٤٦,٥٠٠	ريال سعودي ١١,٥٠٠
الاجمالي	١٤٦,٥٠٠	١١,٥٠٠

٦ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
أتعاب مهنية مستحقة	ريال سعودي ٥,٠٠٠	ريال سعودي ٤,٠٠٠
المجموع	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠

٧ -مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
الرصيد في بداية السنة	ريال سعودي ٦٨٠	ريال سعودي ٦٨٠
المكون خلال السنة	.	.
المسدد خلال السنة	.	.
الرصيد في نهاية السنة	٦٨٠	٦٨٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن
مركز المسليّة والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٨ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
رصيد أول المدة	٣٨٣,٩٩١	٣٣١,٨٠٠	٠	٧١٥,٧٩١	٨٠٦,٠٧٠
التغير في صافي الأصول	٢٦٥,٧٢٠	(٧٢,١٠٠)	٢٥,٠٠٠	٢١٨,٦٢٠	(٩٠,٢٧٩)
المجموع	٦٤٩,٧١١	٢٥٩,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	٩٣٤,٤١١	٧١٥,٧٩١

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في ٣١ م ٢٠١٩ / ٨ /	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٣١ م ٢٠٢٠ / ١٢ /	الرصيد في ٣٠ م ٢٠١٩ / ٨ /
برنامج العلم الواجب	٣٣١,٨٠٠	٠	(٧٢,١٠٠)	٢٥٩,٧٠٠	٣٣١,٨٠٠
المجموع	٣٣١,٨٠٠	٠	(٧٢,١٠٠)	٢٥٩,٧٠٠	٣٣١,٨٠٠

٢/٨ - صافي الأصول الأوقاف :

البيان	الرصيد في ٣١ م ٢٠١٩ / ٨ /	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٣١ م ٢٠٢٠ / ١٢ /	الرصيد في ٣٠ م ٢٠١٩ / ٨ /
وقف الجمعية	٠	١٦٠,٠٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	٠
المجموع	٠	١٦٠,٠٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	٠

٩ - تبرعات نقدية:

البيان	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٢٦٩,٧٧٧	٠	٠	٢٦٩,٧٧٧	٨٧,٠٣٣
تبرعات برنامج العلم الواجب	٠	٠	٠	٠	١٢٠,٠٠٠
تبرعات وقف الجمعية	٠	٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠
المجموع	٢٦٩,٧٧٧	٠	١٦٠,٠٠٠	٤٢٩,٧٧٧	٢٠٧,٠٣٣

مفتي

مكتب محمد بن مريع الحقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص / ٦٦٠ - جدة
س.ت: ٣٥٤٩٣٩ - ٤٠٣

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسليه والمطعن
مركز المسليه والمطعن - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

١٠ - مصروفات الأنشطة:

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م ريال سعودي
رواتب دعوية	٢٤,٥٠٠	٢٠,٧٠٠
تأهيل الداعيات	.	١٠,٢٠٠
أنشطة الجاليات	.	١,٠٠٠
العلم الواجب	٧٢,١٠٠	٢٨,٢٠٠
ضيافة دعاة	٣,٣٠٥	١٣,٣٥٠
العناية بطلاب الحلقات	.	١٠٢,٠٠٠
الدروس الشهرية	.	١,٥٠٠
دورات الأولية	١,٧٩٥	.
مخاطر المخدرات	٥,٠٠٠	.
العناية بطالبات	١٥,٩٠٠	.
المصلي المتنقل	٥,٠٠٠	.
تذاكر دعاة	٥,٥٠٠	.
المجموع	١٣٣,١٠٠	١٧٦,٩٥٠

١١ - مصروفات إدارية وعمومية :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م ريال سعودي
هاتف وبريد	.	٦٣٥
سفر وانتقالات	.	٥,٧١٥
كهرباء	.	١,٣٢٦
نظافة	.	٢٦٥
صيانة	.	١,٤٢٤
ادوات مكتبية	٦٠٠	١٥٠
اتعاب مهنية	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠
ضيافة	.	٢٠٠
وقود وصيانة سيارات	٥٠٠	٣,٦٠٠
نثرات	١٠٠	.
المجموع	٦,٢٠٠	١٧,٣١٥