



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسليّة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن
مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٠)	١٣-٧



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن كما في 2021/12/31 وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :-

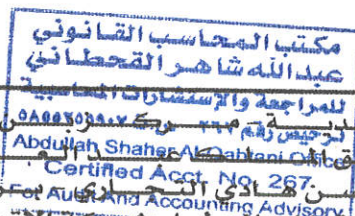
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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.

أمر آخر:-

- تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في 2020/12/31م من قبل مكتب محاسب قانوني اخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 1443/2/13هـ الموافق 2021/9/20م.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.





(2)

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:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 جوهرياً 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 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 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 نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

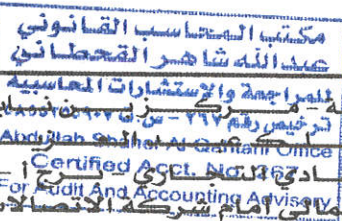
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.





(3)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى:-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

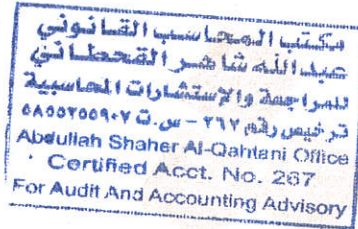
1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

2- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : 2022/ 07 / 27م

الموافق : 1443/ 12 / 28هـ

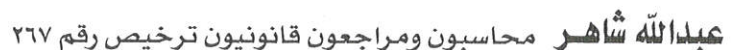
عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم 267



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسنية والمطعن
مسنية - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٧٤,٥٨٢	٣٧٨,٣١١
إجمالي الأصول المتداولة		٢٧٤,٥٨٢	٣٧٨,٣١١
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤١٨,٤٩٦	٤١٥,٢٨٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٤١٨,٤٩٦	٤١٥,٢٨٠
أصول أوقاف:			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٦)	٢٠٨,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٠٨,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠
إجمالي الأصول		٩٠١,٥٧٨	٩٤٠,٠٩١
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة		-	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	٥,٠٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٧)	٦٨٠	٦٨٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٨٠	٦٨٠
إجمالي الالتزامات		٦٨٠	٥,٦٨٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٦٤١,١٩٨	٦٤٩,٧١١
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٢٥٩,٧٠٠	٢٥٩,٧٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٨)	٠	٢٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩٠٠,٨٩٨	٩٣٤,٤١١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٠١,٥٧٨	٩٤٠,٠٩١

أمين الصندوق



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البين	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		٥٦,٠٧١	٠	٠	٥٦,٠٧١	٥٦,٠٧١	٢٦٩,٧٧٧
تبرعات زكاة		٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
تبرعات الوقف الخيري		٠	٠	٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٤,٨٠٠	٠	٠	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/٨)	٢٥,٠٠٠	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١١٥,٨٧١	٠	(٢٥,٠٠٠)	٩٠,٨٧١	٩٠,٨٧١	٤٢٩,٧٧٧
مصروفات البرامج:							
مساعداة زكاة		(٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-
مصروفات الأنشطة والبرامج	(٩)	(٤٣,٠٠٠)	٠	٠	(٤٣,٠٠٠)	(٤٣,٠٠٠)	(١٣٣,١٠٠)
إجمالي مصروفات البرامج		(٧٣,٠٠٠)	-	-	(٧٣,٠٠٠)	(٧٣,٠٠٠)	(١٣٣,١٠٠)
مجملي التغير في صافي الأصول		٤٢,٨٧١	٠	(٢٥,٠٠٠)	١٧,٨٧١	١٧,٨٧١	٢٩٦,٦٧٧
مصروفات عمومية وإدارية:							
رواتب واجور		(٤٢,١٠٠)	-	-	(٤٢,١٠٠)	(٤٢,١٠٠)	(١٧,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	(٥,٥٠٠)	-	-	(٥,٥٠٠)	(٥,٥٠٠)	(٦,٢٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٣,٧٨٤)	-	-	(٣,٧٨٤)	(٣,٧٨٤)	(٥٤,٨٥٧)
مجموع المصروفات		(٥١,٣٨٤)	-	-	(٥١,٣٨٤)	(٥١,٣٨٤)	(٧٨,٠٥٧)
صافي التغير في صافي الأصول		(٨,٥١٣)	٠	(٢٥,٠٠٠)	(٣٣,٥١٣)	(٣٣,٥١٣)	٢١٨,٦٢٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٦٤٩,٧١١	٢٥٩,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	٩٣٤,٤١١	٩٣٤,٤١١	٧١٥,٧٩١
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٦٤١,١٩٨	٢٥٩,٧٠٠	٠	٩٠٠,٨٩٨	٩٠٠,٨٩٨	٩٣٤,٤١١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الفترة من	٢٠٢١م	٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٨,٦٢٠	(٣٣,٥١٣)	
٥٤,٨٥٧	٣,٧٨٤	
١,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	
٢٧٤,٤٧٧	(٣٤,٧٢٩)	
(١٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	
(١٣٥,٠٠٠)	(٦٢,٠٠٠)	
(١٤٥,٠٠٠)	(٦٩,٠٠٠)	
.	.	
.	.	
١٢٩,٤٧٧	(١٠٣,٧٢٩)	
٢٤٨,٨٣٤	٣٧٨,٣١١	
٣٧٨,٣١١	٢٧٤,٥٨٢	

البيران

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :

مصرفات إهلاكات الاصول الثابتة

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :

التغير في ارصدة مصرفات مستحقة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

اضافات أصول ثابتة

اضافات لمشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية

التغير في صافي الاصول

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)

صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)

رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



[illegible]

**مكتب المحاسبة العامة حسب القانون
عبد الله شاهزاده القمحستاني**
المحاسب العام في جمهورية العراق
تلفون رقم ١٧٦ - ٥٠٢٣٨٧
العنوان: شارع البغدادية
قسم المحاسبة، No. 267
Third And Accounting Advisory

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨٢/٣٤ وتاريخ ١٤٣٣/٧/٢٣ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية

والدعوة والإرشاد وتاريخ ١٤٤١/٧/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/١ م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية

الجاليات بمسلية و المطعن برقم تسجيل ٣٤٥٩ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م في

حين أن أرقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية تبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ولذا

فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

٣/١: أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها .

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 الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .

٦- رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .

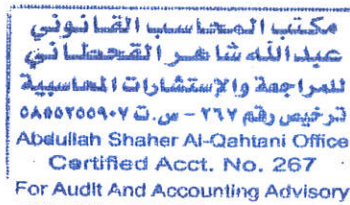
٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات

الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعنمسيلية - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م**ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق 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 المقيدة 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 .

الأصول الثابتة والاقواف :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاقواف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

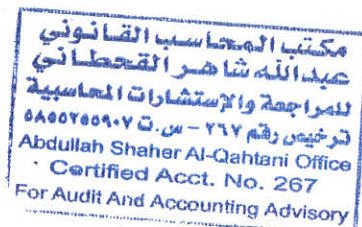
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعنمسلية - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١مالأصول 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 أو 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 أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

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 قبده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم الباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

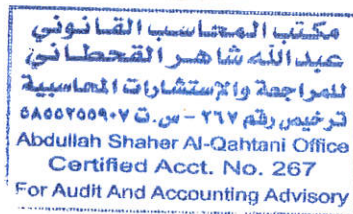
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر البدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التوييب :

تم اعادة توييب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
٣٧٨,٣١١	٢٧٤,٥٨٢
٣٧٨,٣١١	٢٧٤,٥٨٢

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي د / ٤٠١٣

المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٦,٥٠٠	٢٠٨,٥٠٠
١٤٦,٥٠٠	٢٠٨,٥٠٠

البيان

مشروع مبنى الجمعية

المجموع

٧- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٠	٦٨٠
.	.
.	.
٦٨٠	٦٨٠

البيان

رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة

المستخدم من المخصص خلال العام

المكون خلال العام

رصيد المخصص في نهاية العام

مكتب المحاسبة والقانونية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيمة	المقيمة (١/٨)	الأوقاف (٢/٨)	ريال سعودي	ريال
رصيد أول المدة	٦٤٩,٧١١	٢٥٩,٧٠٠	٢٥,٠٠٠	٩٣٤,٤١١	٧١٥,٧٩١
التغير في صافي الأصول	(٨,٥١٣)	٠	(٢٥,٠٠٠)	(٣٣,٥١٣)	٢١٨,٦٢٠
رصيد آخر المدة	٦٤١,١٩٨	٢٥٩,٧٠٠	٠	٩٠٠,٨٩٨	٩٣٤,٤١١

٨/١- صافي الأصول المقيمة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	المقيم خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢١/١/١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٠	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠	٠
دعم برنامج العلم الواجب	٢٥٩,٧٠٠	٠	٠	٢٥٩,٧٠٠	٢٥٩,٧٠٠
المجموع	٢٥٩,٧٠٠	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٢٥٩,٧٠٠	٢٥٩,٧٠٠

٨/٢- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢١/١/١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	٢٥,٠٠٠	٠	(٢٥,٠٠٠)	٠	٢٥,٠٠٠
المجموع	٢٥,٠٠٠	٠	(٢٥,٠٠٠)	٠	٢٥,٠٠٠

محاسبية المحاسبة القانونية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعن
مسيلية - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب	٢,٥٠٠	٢٤,٥٠٠
رحلة عمرة اللجنة الشبابية	.	٧٢,١٠٠
ضيافة داعية	٢,٠٠٠	٣,٣٠٥
دورات اولية	٣٨,٥٠٠	١,٧٩٥
مخاطر المخدرات	.	٥,٠٠٠
العناية بطالبات	.	١٥,٩٠٠
المصلي المتنقل	.	٥,٠٠٠
كفالة دعاة	.	٥,٥٠٠
المجموع	٤٣,٠٠٠	١٣٣,١٠٠

١٠- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات صيانة سيارات	٥,٥٠٠	.
مصروفات أدوات مكتبية ومطبوعات	.	٦٠٠
تكاليف اتعاب مهنية	.	٥,٠٠٠
وقود ومحروقات	.	٥٠٠
مستهلكات اخرى	.	١٠٠
المجموع	٥,٥٠٠	٦,٢٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory