



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٠)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 مالم تكن هناك نية

لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن تابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١١ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسئوليات 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 وتعد جوهريّة اذا 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 ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد 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 اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

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

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

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahlani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين ذات التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

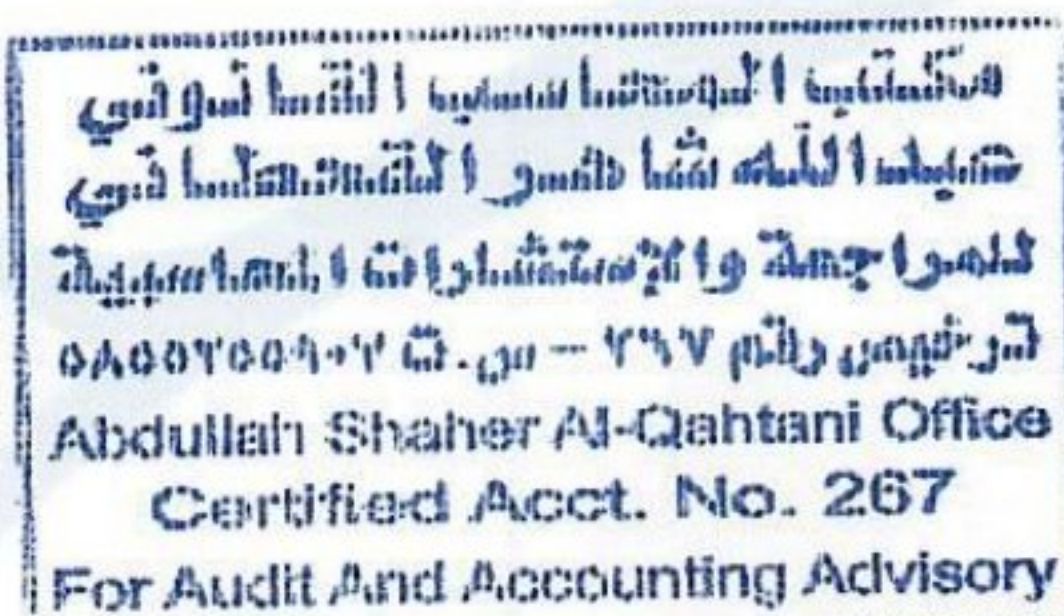
خميس مشيط في : ١٨ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٧ / ٠٧ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعن
مسليّة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٠١,٧٧١,٠٠	٢٧٤,٥٨٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠١,٧٧١,٠٠	٢٧٤,٥٨٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤١٤,٣٤٧,٠٠	٤١٨,٤٩٦,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٤,٣٤٧,٠٠	٤١٨,٤٩٦,٠٠
أصول أوقاف:			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٦)	٢٦٨,٥٠٠,٠٠	٢٠٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٦٨,٥٠٠,٠٠	٢٠٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٨٨٤,٦١٨,٠٠	٩٠١,٥٧٨,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٧)	٢,٦٨٠,٠٠	٦٨٠,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٦٨٠,٠٠	٦٨٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢,٦٨٠,٠٠	٦٨٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٧٣٤,٢١٨,٠٠	٦٤١,١٩٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٢٥٩,٧٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٨)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٨١,٩٣٨,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٨٤,٦١٨,٠٠	٩٠١,٥٧٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

المكتب المحاسبي والمراجعة
شاهد الله شاه
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح	البيان	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
	الإيرادات والمكاسب:					
	تبرعات نقدية غير مقيدة	٢٠٧,٧٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٧,٧٧٤,٠٠	٢٠٧,٧٧٤,٠٠
	تبرعات زكاة	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
	تبرعات الوقف الخيري	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٣٦٥,٠٠	٣٣,٣٦٥,٠٠	٣٣,٣٦٥,٠٠
	اشتراكات الأعضاء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(١/٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	١٥١,٩٨٠,٠٠	(١٥١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٢/٨)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	٣٣,٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٣٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٩٣,١١٩,٠٠	(١١١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٨١,١٣٩,٠٠	٩٠,٨٧١,٠٠
	المصروفات والخسائر:					
	مساعداة زكاة	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
(٩)	مصرفوات البرامج و الأنشطة	١٨٤,٠٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤,٠٢١,٠٠	١٨٤,٠٢١,٠٠
(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية	٣١,٩٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٩٢٩,٠٠	٣١,٩٢٩,٠٠
(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة	٤,١٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,١٤٩,٠٠	٤,١٤٩,٠٠
	مجموع المصروفات و الخسائر	(٣٠٠,٠٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٩٩,٠٠)	(٣٠٠,٠٩٩,٠٠)
	صافي التغير في صافي الأصول	٩٣,٠٢٠,٠٠	(١١١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٨,٩٦٠,٠٠)	(١٨,٩٦٠,٠٠)
	رصيد صافي الأصول اول المدة	٦٤١,١٩٨,٠٠	٢٥٩,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠	٩٣٤,٤١١,٠٠
	رصيد صافي الأصول اخر المدة	٧٣٤,٢١٨,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠

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

أمين الصندوق

شهادة المراجعة
عبدالله شاهر
للإشراف على الحسابات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٣,٥١٣,٠٠)	(١٨,٩٦٠,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
٣,٧٨٤,٠٠	٤,١٤٩,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
		المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٣٤,٧٢٩,٠٠)	(١٢,٨١١,٠٠)	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة
(٦٢,٠٠٠,٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	اضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٩,٠٠٠,٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(١٠٣,٧٢٩,٠٠)	(٧٢,٨١١,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣٧٨,٣١١,٠٠	٢٧٤,٥٨٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢٧٤,٥٨٢,٠٠	٢٠١,٧٧١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القاهتاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

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

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ :-

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	الاجمعي في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
١٥,٨٢٣,٠٠٠	١٢,٣٢٠,٠٠٠	٢٢,٧١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٥٠٣,٠٠٠	١٩,٢٠٧,٠٠٠	٣٥,٠٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٣٠,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٠,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٤٩٩,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	سيارات
١,٨٣٤,٠٠٠	١,٣٣٤,٠٠٠	٥,١٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤,٦٣٦,٠٠٠	٦,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٧٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب و ملحقاته
٨٣٨,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	٥٥٢,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية . أجهزة كورناية
٤١٨,٤٩٦,٠٠٠	٤١٤,٣٤٧,٠٠٠	٢٣٣,٥٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,١٤٩,٠٠٠	٢٢٩,٣٩٤,٠٠٠	٦٤٧,٨٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٧,٨٩٠,٠٠٠		الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للإدارة والمحاسبة والاستشارات
تأسيساً على قرار وزارة الداخلية رقم ٢١٧ - ٢٠١٧
Abdullah Shaher Al-Qadhami Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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

:

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٤٥٩ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات

شهادة التسجيل

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

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .

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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات

الآخري الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة

بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر الشاهري
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ع.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعنمسيلة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مب- 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 الاستحقاق 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 والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف 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 الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

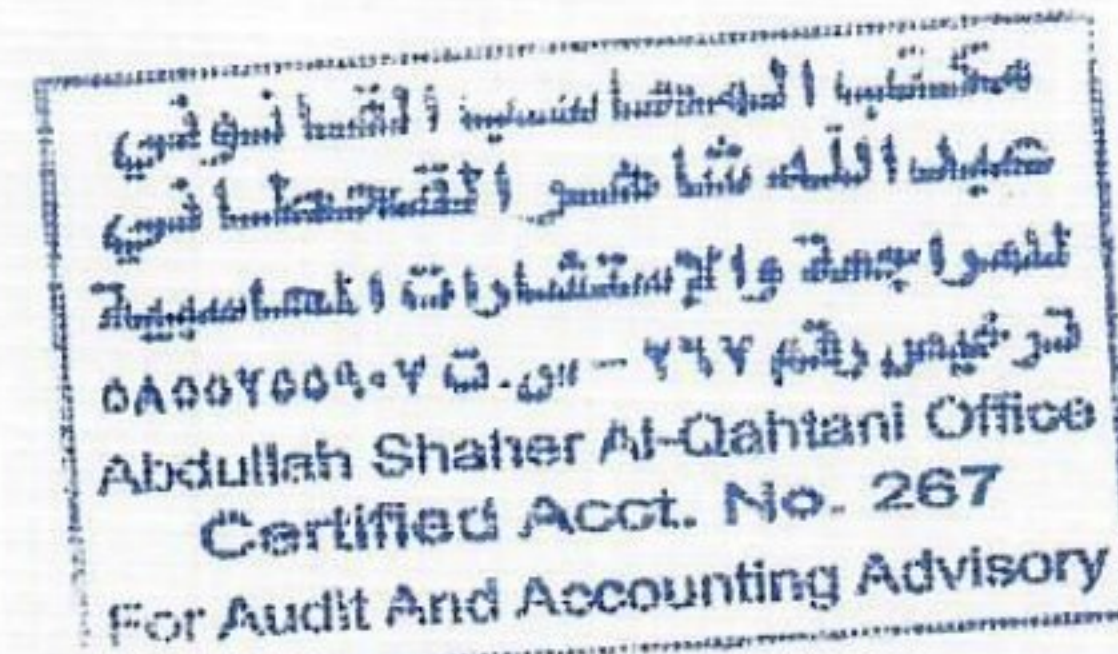
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافاة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمال



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعنمسليّة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١مالأصول غير المقيّدة :

تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيّدة :

تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيّدة 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 .

التبرعات / الإيرادات :

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 قيده 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 اثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

شهادة المراجعة
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعن

مسيلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
٢٧٤,٥٨٢,٠٠	١٩٨,٦٠٦,٠٠	مصرف الراجحي د / ٤٠١٣
٠,٠٠	٣,١٦٥,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢١٣٩
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي د / ١٢٠٦
٢٧٤,٥٨٢,٠٠	٢٠١,٧٧١,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٨,٥٠٠,٠٠	٢٦٨,٥٠٠,٠٠	مشروع مبنى وقف الجمعية
٢٠٨,٥٠٠,٠٠	٢٦٨,٥٠٠,٠٠	المجموع

٧- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٠,٠٠	٦٨٠,٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
٠,٠٠	٠,٠٠	المستخدم من المخصص خلال العام
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	المكون خلال العام
٦٨٠,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام

مكتب المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر القانونيون
المراجعون والمحاسبون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer 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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة (١/٨)	الأوقاف (٢/٨)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٦٤١,١٩٨,٠٠	٢٥٩,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠	٩٣٤,٤١١,٠٠
التغير في صافي الأصول	٩٣,٠٢٠,٠٠	(١١١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٨,٩٦٠,٠٠)	(٣٣,٥١٣,٠٠)
رصيد آخر المدة	٧٣٤,٢١٨,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٢/١/١ م			٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج العلم الواجب	٢٥٩,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١١,٩٨٠,٠٠)	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٢٥٩,٧٠٠,٠٠
المجموع	٢٥٩,٧٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٥١,٩٨٠,٠٠)	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٢٥٩,٧٠٠,٠٠

٢/٨ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٢/١/١ م			٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	٠,٠٠	٣٣,٣٦٥,٠٠	(٣٣,٣٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٣,٣٦٥,٠٠	(٣٣,٣٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٠٩٠٧
Abdullah Shafer 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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- مصروفات الأنشطة والبرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
رواتب	٥٠,٦٠٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠
افطار صائم	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ضيافة داعية	١,٤٤١,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
دورات اولية	٠,٠٠	٣٨,٥٠٠,٠٠
دورات العلم الواجب .	١١١,٩٨٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٨٤,٠٢١,٠٠	٤٣,٠٠٠,٠٠

١٠- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
اجور ورواتب وما في حكمها	١٨,٧٥٠,٠٠	٤٢,١٠٠,٠٠
مصروفات صيانة سيارات	٧,٩١٩,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
هاتف و نت	٥٦٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت و حوافز	٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣١,٩٢٩,٠٠	٤٧,٦٠٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory