



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن
ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

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

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 والمعيار 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٢٠٢٣/١٢/٣١

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(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 جوهرياً 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. 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 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 لوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - ١١٤٩٤١١١٨
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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

خميس مشيط في : ٢٨/٠٢/٢٠٢٤م

الموافق : ١٨/٠٨/١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسيلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٩٢,٦٧١,٠٠	٢٠١,٧٧١,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٢,٦٧١,٠٠	٢٠١,٧٧١,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤١٠,٣٦٦,٠٠	٤١٤,٣٤٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٠,٣٦٦,٠٠	٤١٤,٣٤٧,٠٠
أصول أوقاف:			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٦)	٢٦٨,٥٠٠,٠٠	٢٦٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٦٨,٥٠٠,٠٠	٢٦٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٧٧١,٥٣٧,٠٠	٨٨٤,٦١٨,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
اللتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٧)	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
اللتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٤,٦٨٠,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤,٦٨٠,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٠,٤٣٠,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٦٧٩,٢٢٢,٠٠	٧٣٤,٢١٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٨٠,٢٠٩,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٩)	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٦١,١٠٧,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧٧١,٥٣٧,٠٠	٨٨٤,٦١٨,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر الشاذلي
للإشراف والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٧,٧٧٤,٠٠	٤٨,٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٤٨٠,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
٤٠,٠٠٠,٠٠	١٣١,٢٥٩,٠٠	٠,٠٠	١٣١,٢٥٩,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٣٣,٣٦٥,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٨,٧٧٠,٠٠)	١٩٨,٧٧٠,٠٠	(١/٩)	تبرعات الوقف الخيري
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢٨١,١٣٩,٠٠	١٨١,٤١٥,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	(٦٧,٥١١,٠٠)	٢٤٧,٢٥٠,٠٠		صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
٨٠,٠٠٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠		مساعداة زكاة
١٨٤,٠٢١,٠٠	١٧١,٤١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧١,٤١٠,٠٠	(١٠)	مصرفات البرامج والأنشطة
٣١,٩٢٩,٠٠	٥٠,٨٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٨٥٥,٠٠	(١١)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,١٤٩,٠٠	٣,٩٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٨١,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٠٠,٠٩٩,٠٠)	(٣٠٢,٢٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٢,٢٤٦,٠٠)		اجمالي المصروفات و الخسائر
(١٨,٩٦٠,٠٠)	(١٢٠,٨٣١,٠٠)	١,٦٧٦,٠٠	(٦٧,٥١١,٠٠)	(٥٤,٩٩٦,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٩٠٠,٨٩٨,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٧٣٤,٢١٨,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٨٨١,٩٣٨,٠٠	٧٦١,١٠٧,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٨٠,٢٠٩,٠٠	٦٧٩,٢٢٢,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١٨,٩٦٠,٠٠٠)	(١٢٠,٨٣١,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٤,١٤٩,٠٠٠	٣,٩٨١,٠٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	التغير في أرصدة مصرفات مستحقة
(١٢,٨١١,٠٠٠)	(١٠٩,١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إضافات أصول ثابتة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	إضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٧٢,٨١١,٠٠٠)	(١٠٩,١٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٢٧٤,٥٨٢,٠٠٠	٢٠١,٧٧١,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢٠١,٧٧١,٠٠٠	٩٢,٦٧١,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

**مكتب المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر القحطاني**
للإحصاء والاستشارات المحاسبية
٥٥٥٥٧٣٩٠٧ - س.ت.
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :-

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك					التكلفة				الاستهلاك		البیان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	الاجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	%	نسبة	
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠	%٠	أراضي
١٢,٣٢٠,٠٠٠	٨,٩٨٥,٠٠٠	٢٦,٠٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٣٥,٠٠٠	٢٢,٧١٠,٠٠٠	٣٥,٠٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٣٠,٠٠٠	%١٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٠٤,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٤,٩٩٩,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	%٢٥	سيارات
١,٣٣٤,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠	٥,٦٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥,١٣٦,٠٠٠	٦,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٧٠,٠٠٠	%٢٥	%٢٥	أجهزة حاسب و ملحقاته
٦٩٢,٠٠٠	٥٤٦,٠٠٠	٨٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	٦٩٨,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	%١٥	%١٥	الات ومعدات مكتبية .
٤١٤,٣٤٧,٠٠٠	٤١٠,٣٦٦,٠٠٠	٢٣٧,٥٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٩٨١,٠٠٠	٢٣٣,٥٤٣,٠٠٠	٦٤٧,٨٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٧,٨٩٠,٠٠٠			الإجمالي

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسلية والمطعن

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٤٥٩ بتاريخ ١٤٤١/٠٧/١٥ هـ تحت إشراف المركز الوطني

شهادة التسجيل : لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٦/٧/٢٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية 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 الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام 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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ق. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلية والمطعنمسيلية - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس 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 أن 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعنمسيلة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالانخفاض 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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافاة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية .

الأصول 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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) 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 .

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 .

(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسيلة والمطعن

مسيلة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١٩٨,٦٠٦,٠٠	٨٧,٥٧١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٤٠١٣
٣,١٦٥,٠٠	٤,٨٤١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٢١٣٩
٠,٠٠	٢٥٩,٠٠	مصرف الراجحي د / ١٢٠٦
٢٠١,٧٧١,٠٠	٩٢,٦٧١,٠٠	المجموع

٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٨,٥٠٠	٢٦٨,٥٠٠	مشروع مبنى وقف الجمعية
٢٦٨,٥٠٠	٢٦٨,٥٠٠	المجموع

٧ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

٨ - مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٠,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام
٠,٠٠	٠,٠٠	المستخدم من المخصص خلال العام
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	المكون خلال العام
٢,٦٨٠,٠٠	٤,٦٨٠,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Carried Accountancy Firm
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعنمسليّة - جازان - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩ - صافي الأصول:

بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٧٣٤,٢١٨,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠	٩٠٠,٨٩٨,٠٠		
التغير في صافي الأصول	(٥٤,٩٩٦,٠٠)	(٦٧,٥١١,٠٠)	١,٦٧٦,٠٠	(١٢٠,٨٣١,٠٠)	(١٨,٩٦٠,٠٠)		
رصيد آخر المدة	٦٧٩,٢٢٢,٠٠	٨٠,٢٠٩,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٧٦١,١٠٧,٠٠	٨٨١,٩٣٨,٠٠		

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٠,٠٠	١٣١,٢٥٩,٠٠	(٧٦,٠٠٠,٠٠)	٥٥,٢٥٩,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج العلم الواجب	١٤٧,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٢,٧٧٠,٠٠)	٢٤,٩٥٠,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠
المجموع	١٤٧,٧٢٠,٠٠	١٣١,٢٥٩,٠٠	(١٩٨,٧٧٠,٠٠)	٨٠,٢٠٩,٠٠	١٤٧,٧٢٠,٠٠

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	٠,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمسليّة والمطعنمسليّة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
رواتب	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٦٠٠,٠٠٠
افطار صائم	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ضيافة داعية	٠,٠٠٠	١,٤٤١,٠٠٠
دورات اولية	٤,٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دورات العلم الواجب .	١٢٢,٧٧٠,٠٠٠	١١١,٩٨٠,٠٠٠
المجموع	١٧١,٤١٠,٠٠٠	١٨٤,٠٢١,٠٠٠

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
اجور ورواتب وما في حكمها	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	٥,٥٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
تكاليف اتعاب مهنية	١١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات صيانة سيارات	١٠,١٣٧,٠٠٠	٧,٩١٩,٠٠٠
اجور عمالة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
وقود ومحروقات	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تعويضات نهاية	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
هاتف و نت	٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠
مكافآت و حوافز	٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
مستهلكات اخري	٦١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥٠,٨٥٥,٠٠٠	٣١,٩٢٩,٠٠٠

إيضاح رقم (١٢) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٨/١٨ الموافق : ٢٨ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٣) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acc. No. 267..
For Audit And Accounting Advisory