



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)	٧-١٠



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى 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 في القصبة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٨٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 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 اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

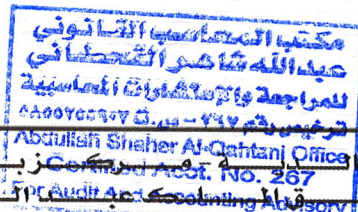
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات 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.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو 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 الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة 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.





(٣)

-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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- تتفق مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها والله الموفق ، ،

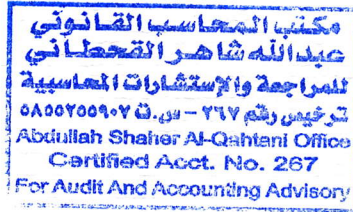
خميس مشيط في : ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

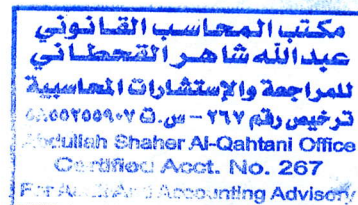
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٩٣,٨٢٢	٣٢٦,٦٧٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥٩٣,٨٢٢	٣٢٦,٦٧٤
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤,٩٨٤	٤٣١
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٩٨٤	٤٣١
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٦)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	١,٤٦٥,٤٧٦	١,٤٦١,٥٧٦
إجمالي أصول الأوقاف		١,٥٦٥,٤٧٦	١,٥٦١,٥٧٦
إجمالي الأصول		٢,١٦٤,٢٨٢	١,٨٨٨,٦٨١
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٨)	٦,٩٠٠	٧٦,٦٠٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٩٠٠	٧٦,٦٠٤
إجمالي الالتزامات		٦,٩٠٠	٧٦,٦٠٤
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٧٧٩,٧٢٠	١,٤٤٢,٠٢٧
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٦٠,٠٠٠	٥١,٥٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٩)	٣١٧,٦٦٢	٣١٨,٥٥٠
إجمالي صافي الأصول		٢,١٥٧,٣٨٢	١,٨١٢,٠٧٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,١٦٤,٢٨٢	١,٨٨٨,٦٨١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٤٩١,٤١٤	٦٠,٠٠٠	-	٥٥١,٤١٤	١٩,٦٢٦	٥٠
تبرعات الوقف الخيري		-	-	٣,٠١٢	٣,٠١٢	-	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	٥١,٥٠٠	(٥١,٥٠٠)	-	-	-	-
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/٩)	٣,٩٠٠	-	(٣,٩٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٤٦,٨١٤	٨,٥٠٠	(٨٨٨)	٥٥٤,٤٢٦	١٩,٦٢٦	-
مصرفات البرامج:							
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١١)	٩٣,٢٤١	-	-	٩٣,٢٤١	٥٠,٥٤٨	-
إجمالي مصرفات البرامج		(٩٣,٢٤١)	-	-	(٩٣,٢٤١)	(٥٠,٥٤٨)	-
مجمّل التغير في صافي الأصول		٤٥٣,٥٧٣	٨,٥٠٠	(٨٨٨)	٤٦١,١٨٥	(٣٠,٨٧٢)	-
مصرفات عمومية وإدارية:							
رواتب ولجور		(٦٥,٩٢٤)	-	-	(٦٥,٩٢٤)	(٥٢,٤٢٤)	-
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	(٤٨,٨٩٤)	-	-	(٤٨,٨٩٤)	(٥,٦٠٠)	-
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(١,٠٦٢)	-	-	(١,٠٦٢)	(٥٥٠)	-
مجموع المصروفات		(١١٥,٨٨٠)	-	-	(١١٥,٨٨٠)	(٥٨,٥٧٤)	-
صافي التغير في صافي الأصول		٣٣٧,٦٩٣	٨,٥٠٠	(٨٨٨)	٣٤٥,٣٠٥	(٨٩,٤٤٦)	-

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

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

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م ريال سعودي	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	البين
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٩,٦٢٦	٥٥١,٤١٤	نقدية مستلمة من التبرعات النقدية والاستقطاعات
(١٣,٧١٢)	(٩٣,٢٤١)	نقدية مدفوعة للأنشطة والبرامج
(١٨,٢٥٦)	(١٠٧,٩١٨)	نقدية مدفوعة للمصروفات العمومية والإدارية
(٤,٢٠٠)	(٧٦,٦٠٤)	نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة
(١٦,٥٤٢)	٢٧٣,٦٥١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
-	(٥,٦١٥)	شراء أصول ثابتة
٠	(٣,٩٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
٠	(٩,٥١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠	٣,٠١٢	تبرعات مستلمة للوقف الخيري
٥٠	٣,٠١٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٦,٤٩٢)	٢٦٧,١٤٨	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣٤٣,١٦٦	٣٢٦,٦٧٤	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٢٦,٦٧٤	٥٩٣,٨٢٢	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
		الرصيد في م ٢٠١٩/٠٨/٣١	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في م ٢٠١٩/٠٨/٣١	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠١٩/٠٨/٣٠
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اثاث ومفروشات	١٠%	٢٨,٧٣٠	٥٠٠	٠	٢٩,٢٣٠	٢٨,٧٢٩	٦٧	٠	٢٨,٧٩٦	٤٣٤	١
أجهزة كهربائية	١٠%	١٩,٣٥٤	٠	٠	١٩,٣٥٤	١٩,٣٥٣	٠	٠	١٩,٣٥٣	١	١
أجهزة تكييف	٢٥%	٣,٧٥٠	٠	٠	٣,٧٥٠	٣,٧٤٩	٠	٠	٣,٧٤٩	١	١
أجهزة حاسب الي	١٢,٥%	٦,٩٠٠	١,٦٥٠	٠	٨,٥٥٠	٦,٨٩٩	٢٢٣	٠	٧,١٢٢	١,٤٢٨	١
الات تصوير وفاكس	١٠%	٥,٥٠٠	٣,٤٦٥	٠	٨,٩٦٥	٥,٠٧٣	٧٧٢	٠	٥,٨٤٥	٣,١٢٠	٤٢٧
الإجمالي		٦٤,٢٣٤	٥,٦١٥	٠	٦٩,٨٤٩	٦٣,٨٠٣	١,٠٦٢	٠	٦٤,٨٦٥	٤,٩٨٤	٤٣١

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

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦)

أصول أوقاف واستهلاكها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفري في	
		الرصيد في	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في	استبعادات العام	المجموع في	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣٠
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي وقف	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي		١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية تم تسجيل جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة برقم تسجيل ٣٠٠٣ وتاريخ ١٤/٠٣/١٤هـ ونطاق خدماتها مركز القصبة بجازان. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ

١٩/٠٢/١٤هـ

٢/١ السنة المالية : نظراً لتعديل السنة المالية لجمعية الدعوة من التقويم الهجري الي الميلادي فقد تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م في حين ان ارقام المقارنة عن العام الهجري ١٤٤٠هـ والموافق للفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م ولذا فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

٣/١ : تم بتاريخ ١٤/٠٣/١٤هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١١ م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في القصبة وإصدار شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٣٠٠٣ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤هـ.

٤/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها لتحقيق 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 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

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 والاستثمارات الاخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل المخصص.

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .
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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 .

الايرادات :

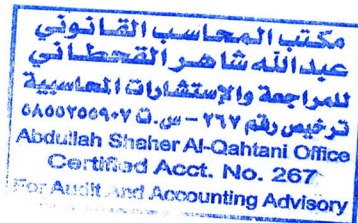
يتم اثبات التبرعات النقدية وتبرعات الاوقاف عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .



٤- النقد وما في حكمه :

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٠	١٦,٠٠٠
٢٣,٩٠٤	٢٧٢,٠٤٠
٣٠٢,٧٧٠	٣٠٥,٧٨٢
٣٢٦,٦٧٤	٥٩٣,٨٢٢

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي ح / ٣/١٩٩٩٧

مصرف الراجحي ح / ٢/١٠٠٣٧٧٧

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من حسن بن أحمد سلمان اللغي لصالح الجمعية بموجب اقرار وقف منه وتم تقييمها بمعرفة إدارة الجمعية طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة بمبلغ ١٠٠٠٠٠ ريال . ولم يصدر صك شرعي بالملكية للجمعية حتى الآن .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١,٤٦١,٥٧٦	١,٤٦٥,٤٧٦
١,٤٦١,٥٧٦	١,٤٦٥,٤٧٦

البيان

مشروع مبنى مقر ووقف خيري للجمعية

المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

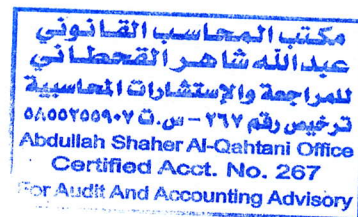
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٧٢,٤٠٤	٠
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠
٧٦,٦٠٤	٦,٩٠٠

البيان

أجور وراتب مستحقة

أتعاب محاسبية مستحقة

المجموع



٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
رصيد أول المدة	١,٤٤٢,٠٢٧	٥١,٥٠٠	٣١٨,٥٥٠	١,٩٠١,٥٢٣	١,٨١٢,٠٧٧
التغير في صافي الأصول	٣٣٧,٦٩٣	٨,٥٠٠	(٨٨٨)	(٨٩,٤٤٦)	٣٤٥,٣٠٥
المجموع	١,٧٧٩,٧٢٠	٦٠,٠٠٠	٣١٧,٦٦٢	١,٨١٢,٠٧٧	٢,١٥٧,٣٨٢

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠
برنامج بر الوالدين	٥١,٥٠٠	٠	(٥١,٥٠٠)	٠	٥١,٥٠٠
برنامج المصلى المنتقل	٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠
المجموع	٥١,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	(٥١,٥٠٠)	٦٠,٠٠٠	٥١,٥٠٠

تم تحرير القيد على برنامج بر الوالدين المدور من أعوام سابقة لانتهاء الغرض المقيد من اجله وتنفيذ البرنامج خلال سنوات سابقة

٢/٩- صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠
أراضي وقف	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية للوقف	٢١٨,٥٥٠	٣,٠١٢	(٣,٩٠٠)	٢١٧,٦٦٢	٠
المجموع	٣١٨,٥٥٠	٣,٠١٢	(٣,٩٠٠)	٣١٧,٦٦٢	١٠٠,٠٠٠

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
تبرعات نقدية عامة	٤٩١,٤١٤	٠	٠	٤٩١,٤١٤	١٩,٦٢٦
برنامج المصلى المنتقل	٠	٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠
المجموع	٤٩١,٤١٤	٦٠,٠٠٠	٠	٥٥١,٤١٤	١٩,٦٢٦

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة من	الفترة المالية من
٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى	٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢,٩٤٨	٣٢,٤٤٨
٢٦,٠٠٠	١٧,٠٠٠
١٥,٧٨٨	٠
٣,٠٠٠	٠
٥,٥٠٥	٠
٠	١,١٠٠
٩٣,٢٤١	٥٠,٥٤٨

البيان

رواتب دعوية
برامج وانشطة الجاليات
الدورات الأولية
رحلة العمرة
مساجدنا عنايتنا
دعاية واعلانات دعوية
المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

الفترة من	الفترة المالية من
٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى	٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م حتى
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٦٢١	٧٥٠
٢,٩٧٣	٢٧٠
٣٥,٤٠٠	٠
٠	٣٨٠
٠	٠
٦,٩٠٠	٤,٢٠٠
٠	٠
٤٨,٨٩٤	٥,٦٠٠

البيان

مطبوعات وأدوات مكتبية
مصروفات صيانة عامة
مصروفات دعائية وتسويق
مصروفات ضيافة
مصروفات نظافة
اتعاب مهنية
المجموع

مكتب المحاسب القانوني
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