



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 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 (١٤)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة

الملاة عليّة ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، 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 بالقصبة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى الصادرة 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 وفيها 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 المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى 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 أو خطأ.

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.

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory



(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 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 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. 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.

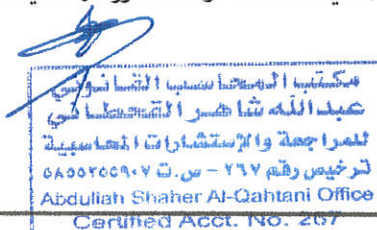
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 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 إذا 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.





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

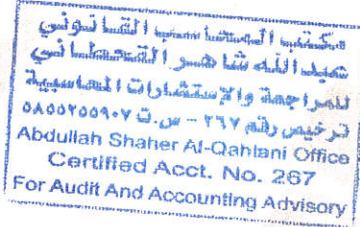
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٧/٣١ م

الموافق: ١٤٤٤/٠١/٠١ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٤٦٦٢٤,٠٠	٥٩٣٨٢٢,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٤٨١٢٤,٠٠	٥٩٣٨٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٤٣٨١,٠٠	٤٩٨٤,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٥٥٥٨,٠٠	٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٩٣٩,٠٠	٤٩٨٤,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٥٦٥٤٧٦,٠٠	١٥٦٥٤٧٦,٠٠
إجمالي الأصول		٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٢١٦٤٢٨٢,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١٠)	٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٦٤٥٨٣٥,٠٠	١٧٧٩٧٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٦٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١١)	٣١٧٧٠٤,٠٠	٣١٧٦٦٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٢١٥٧٣٨٢,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٢١٦٤٢٨٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة

مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البير	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٢)	٢٢١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢١٠١,٠٠	٥٥١٤١٤,٠٠	
تبرعات الوقف الخيري		٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠	٤٢,٠٠	٣٠١٢,٠٠	
إيرادات اشتراكات		٤٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٦٨٠١,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠	٢٦٨٤٣,٠٠	٥٥٤٤٢٦,٠٠	
مصروفات البرامج:							
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	٧٢٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٠٠,٠٠	٩٣٢٤١,٠٠	
مصروفات جمع الاموال		٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي مصروفات البرامج		(٩٢,٦٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٢,٦٠٠)	(٩٣,٢٤١)	
مجموع التغير في صافي الأصول		(٦٥,٧٩٩)	٠,٠٠	٤٢,٠٠	(٦٥,٧٥٧)	٤٩٩١٨٥,٠٠	
مصروفات عمومية وإدارية:							
رواتب واجور		(٣٤,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤,٥٠٠)	(٦٥,٩٢٤)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	(٣٢,٧٩١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٧٩١)	(٤٨,٨٩٤)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٦٠٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠٣)	(١,٠٦٢)	
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١٩٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٢)	٠,٠٠	
استهلاك أصول الأوقاف	(٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
مجموع المصروفات		(٦٨,٠٨٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٠٨٦)	(١١٥,٨٨٠)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١٣٣,٨٨٥)	٠,٠٠	٤٢,٠٠	(١٣٣,٨٤٣)	٣٤٥٣٠٥,٠٠	
رصيد صافي الأصول أول المدة		١٧٧٩٧٢,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٣١٧٦٦٢,٠٠	٢١٥٧٣٨٢,٠٠	١٨١٢٠٧٧,٠٠	
رصيد صافي الأصول آخر المدة		١٦٤٥٨٣٥,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠	٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٢١٥٧٣٨٢,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٩٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢١ م	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(١٣٣,٨٤٣)	٣٤٥٣٠,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
إهلاكات الأصول الثابتة	٦٠٣,٠٠	١٠٦٢,٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	١٩٢,٠٠	٠,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة مدينة أخرى	(١,٥٠٠)	٠,٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	(٦,٩٠٠)	(٦٩,٢٠٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١٤١,٤٤٨)	٢٧٦٦٦٢,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
أضافات أصول ثابتة	٠,٠٠	(٥,٦١٥)
أضافات أصول غير ملموسة	(٥,٧٥٠)	٠,٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	(٣,٩٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٥,٧٥٠)	(٩,٥١٥)
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)	(١٤٧,١٩٨)	٢٦٧١٤٨,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٥٩٣٨٢٢,٠٠	٣٢٦٦٧٤,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٤٤٦٦٢٤,٠٠	٥٩٣٨٢٢,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٢٠٠)

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

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

التكلفة									
مجمع الاستهلاك					نسبة				
الرصيد التقريبي في	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	النسبة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م
٤٣٤,٠٠	٣٨٤,٠٠	٢٨٨٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٢٣,٠٠	%١٠
١,٠٠	١,٠٠	١٩٣٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٥٤,٠٠	%١٠
١,٠٠	١,٠٠	٣٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥٠,٠٠	%٢٥
١٤٢٨,٠٠	١٢٢٢,٠٠	٧٣٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٥٠,٠٠	%١٢,٥
٣١٢,٠٠	٢٧٧٣,٠٠	٦١٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٦٥,٠٠	%١٠
٤٩٨٤,٠٠	٤٣٨١,٠٠	٦٥٤٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٨٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٨٤٩,٠٠	-

إيضاح رقم (٧) الأصول غير ملموسة واطفاؤها:

التكلفة									
مجمع الإطفاء					نسبة				
الرصيد التقريبي في	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	نسبة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م
٠,٠٠	٥٥٥٨,٠٠	١٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	%٢٠
٠,٠٠	٥٥٥٨,٠٠	١٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	-

(٨)

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

إيضاح رقم (٨) أصول أوقاف واستهلاكها:

التكلفة									
مجمع الاستهلاك					النسبة				
الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	السجوع في	إضافات العام	الرصيد في	نسبة	الإطفاء	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%	أراضي وقف
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠			
١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠			
١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠			الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني
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 في القصبة
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية كما في 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تم تسجيل جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة برقم تسجيل ٣٠٠٣ وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٤ هـ ونطاق خدماتها مركز القصبة بجازان. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية ٢٠٢١ م في حين أن ارقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر وتبدأ من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وعليه فإن أرقام المقارنة غير معبرة.

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها لتحقيق ما يلي :

- ١- تعليم المسلمين أصول دينهم و تعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- ٢- تأصيل معنى الولاء و البراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- ٣- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٤- حماية المجتمع من الغلو و التطرف و الإفراط و التفريط .
- ٥- الإهتمام الدعوي بالجاليات ، و التواصل معهم .

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 والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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



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

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 الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد منسّم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعصار 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 الأرباح 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 أو 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



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

الأصول المقيدة :

تعد الاصول 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 اصول 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 - الايرادات :

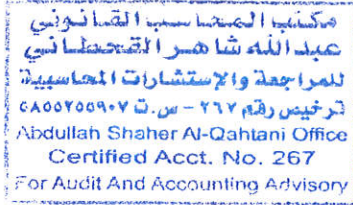
يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . 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 طبيعى .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .



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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٣/١٩٩٩٧
٢٧٢.٤٠,٠٠	١٤٠.٨٠٠,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢/١٠٠٣٧٧٧
٣.٥٧٨٢,٠٠	٣.٥٨٢٤,٠٠	المجموع
٥٩٣٨٢٢,٠٠	٤٤٦٦٢٤,٠٠	

٥- مدينون متنوعون :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف عاملين
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	المجموع
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة : " كشف مرفق "

٨- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

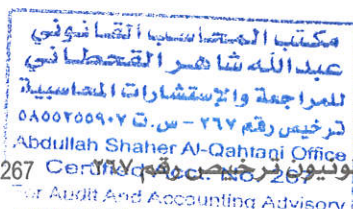
تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من حسن بن أحمد سلمان اللغبي لصالح الجمعية بموجب اقرار وقف منه وتم تقييمها بمعرفة إدارة الجمعية طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة بمبلغ ١٠٠٠٠٠ ريال . ولم يصدر صك شرعي بالملكية للجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية .

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع مبنى مقر ووقف خيرى للجمعية
١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠	المجموع
١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠	

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب محاسبية مستحقة
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	



(١٣)

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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة (١/٩)	الأوقاف (٢/٩)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٧٧٩٧٢٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٣١٧٦٦٢,٠٠	٢١٥٧٣٨٢,٠٠	١٨١٢٠٧٧,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٣٣,٨٨٥)	٠,٠٠	٤٢,٠٠	(١٣٣,٨٤٣)	٣٤٥٣٠,٠٠
المجموع	١٦٤٥٨٣٥,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠	٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٢١٥٧٣٨٢,٠٠

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

البيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
برنامج المصلى المتنقل	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠

٢/١١ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

البيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي وقف	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
تبرعات نقدية للوقف	٢١٧٦٦٢,٠٠	٤٢,٠٠	٠,٠٠	٢١٧٧٠٤,٠٠	٢١٧٦٦٢,٠٠
المجموع	٣١٧٦٦٢,٠٠	٤٢,٠٠	٠,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠	٣١٧٦٦٢,٠٠

١٢ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٢١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٢٢١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢١٠١,٠٠	٤٩١٤١٤,٠٠
برنامج المصلى المتنقل	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٢١٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢١٠١,٠٠	٥٥١٤١٤,٠٠

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

من ٢٠١٩/٠٨/٣١
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢١ م

(١٤)

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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	عام ٢٠٢١ م	من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب دعوية	٤٦٨٠٠,٠٠	٤٢٩٤٨,٠٠
برامج وأنشطة الجاليات	١٦٨٠٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠
الدورات الأولية	٠,٠٠	١٥٧٨٨,٠٠
رحلة العمرة	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
مساجدنا عنايتنا	٩٠٠٠,٠٠	٥٥٠٥,٠٠
المجموع	٧٢٦٠٠,٠٠	٩٣٢٤١,٠٠

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	عام ٢٠٢١ م	من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مطبوعات وأدوات مكتبية	٨٣٥٧,٠٠	٣٦٢١,٠٠
مصروفات صيانة عامة	٠,٠٠	٢٩٧٣,٠٠
مصروفات دعاية وتسويق	٩٠٠,٠٠	٣٥٤٠٠,٠٠
مصروفات ضيافة	١١٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات نظافة	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
اتعاب مهنية	٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
هاتف و بريد و نت و فاكس	٧٩٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دورات تدريبية	٢٦٥٠,٠٠	٠,٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٢١٧٨,٠٠	٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٩٥١٦,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٢٧٩١,٠٠	٤٨٨٩٤,٠٠

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