



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة  
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 (١٣)	١٤-٧



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المخترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقصبة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 متطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسئولة 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

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

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحقق  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Auditors Office  
No. 267  
For Audit and Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@abshahr.com





( ٢ )

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 والحفاظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد 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 الخاسبية 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 تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى 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.

-تقوم 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 اكشفناها خلال المراجعة.

محاسبيا المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٣٩  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٢٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(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 و عرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

خميس مشيط في : ٠٧ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٥ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٤)

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٤٤٦٦٢٤,٠٠	٣٨٥٣٤٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٤٤٨١٢٤,٠٠	٣٨٦٨٤٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٤٣٨١,٠٠	٣٧٧٨,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٥٥٥٨,٠٠	٤٤٠٨,٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٩٩٣٩,٠٠	٨١٨٦,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>أصول أوقاف:</b>
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	(٨)	أصول أوقاف (بالصافي)
١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٥٦٥٤٧٦,٠٠	١٥٦٥٤٧٦,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	١٩٦٠٥٠٩,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
١٦٤٥٨٣٥,٠٠	١٥٨٢٦٦٥,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٣١٧٧٠٤,٠٠	٣١٧٨٤٤,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	١٩٦٠٥٠٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	١٩٦٠٥٠٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر التميمي  
للإدارة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٠٧٠٢  
Abdullah Shaheer Al-Tamimi Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Services

(٥)

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢١ م		عام ٢٠٢٢ م		إيضاح	البيان
اجمالي	اجمالي	اوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢١٠١,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠	(١١) الإيرادات والمكاسب: תרعات واستقطاعات نقدية
٤٢,٠٠	١٤٠,٠٠	١٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	תרعات الوقف الخيري
٤٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إيرادات اشتراكات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١/١٠) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/١٠) صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٢٦٨٤٣,٠٠	١٠٩٣٧,٠٠	١٤٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٧٢٦٠,٠٠	٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٠٠,٠٠	(١٢) المصروفات والخسائر مصروفات البرامج والأنشطة
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات جمع الاموال
٦٧٢٩١,٠٠	٢٦٢١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٢١٤,٠٠	(١٣) مصاريف صومية وإدارية
٦٠٣,٠٠	٦٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٣,٠٠	(٦) استهلاك الأصول الثابتة
١٩٢,٠٠	١١٥,٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٠,٠٠	(٧) اطفاء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) استهلاك أصول الأوقاف
(١٦٠,٦٨٦,٠٠)	(٧٣,٩٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٣,٩٦٧,٠٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٣,٨٤٣,٠٠)	(٦٣,٠٣٠,٠٠)	١٤٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٣,١٧٠,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٢١٥٧٣٨٢,٠٠	٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	١٦٤٥٨٣٥,٠٠	رصيد صافي الأصول أول المدة
٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	١٩٦٠٥٠٩,٠٠	٣١٧٨٤٤,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	١٥٨٢٦٦٥,٠٠	رصيد صافي الأصول آخر المدة

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

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٤٢٥٥٠٧٥  
Abdullah Shaher Al-Qaheri Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

		البيان	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>	
(١٣٣,٨٤٣,٠٠)	(٦٣,٠٣٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول	
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :	
٦٠٣,٠٠	٦٠٣,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة	
١٩٢,٠٠	١,١٥٠,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة	
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>	
(١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى	
(٦,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة	
(١٤١,٤٤٨,٠٠)	(٦١,٢٧٧,٠٠)	<b>(١) صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية</b>	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>	
(٥,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	أضافات أصول غير ملموسة	
(٥,٧٥٠,٠٠)	٠,٠٠	<b>(٢) صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية</b>	
(١٤٧,١٩٨,٠٠)	(٦١,٢٧٧,٠٠)	<b>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)</b>	
٥٩٣٨٢٢,٠٠	٤٤٦٦٢٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	
٤٤٦٦٢٤,٠٠	٣٨٥٣٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	

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

مكتب المحاسبة القانوني  
عبدالله شاهر التحريات  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٠٩٢٤٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahlani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

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

مكتب المحاسبة المتخصص في  
عبد الله شاهر المحاسبين  
للحسابات والاستشارات المحاسبية  
No. 267 - 267 شارع  
Abdullah Shaher Account Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit and Accounting Advisory

إيضاح رقم (١) الأصول الثابتة و مجمع استهلاكاتها:

الرصيد التقريبي في			مجمع الاستهلاك			التكلفة			نسبة		
التاريخ	الوصف	المبلغ	التاريخ	الوصف	المبلغ	التاريخ	الوصف	المبلغ	النسبة	البيان	
٢٠٢١/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	الات ومفروشات	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	أجهزة كهربائية	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	أجهزة تكيف	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	أجهزة حاسب الي	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	الات تصوير وفاكس	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٣٢٤,٠٠٠	١٠٠%	الإجمالي	

إيضاح رقم (٧) الأصول غير ملموسة وإظهارها :

الرصيد التقريبي في			مجمع الإهلاك			التكلفة			نسبة		
التاريخ	الوصف	المبلغ	التاريخ	الوصف	المبلغ	التاريخ	الوصف	المبلغ	النسبة	البيان	
٢٠٢١/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	١٠٠%	برامج محاسبية	
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسال سعودي	٤٤٠,٨٠٠	١٠٠%	الإجمالي	

(٨)  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في القصبة  
مركز القصبة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) أصول اوقاف و مجمع استهلاكها:

الرصيد المفقود في				مجمع الاستهلاك				التكلفة			نسبة		
											الإجمالي		
رقم	الوصف	التاريخ	المبلغ	رقم	الوصف	التاريخ	المبلغ	رقم	الوصف	التاريخ	المبلغ	النسبة	الإجمالي
٢٠٢١/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع في المجموع في	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع في المجموع في	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام استهلاكات العام	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام استهلاكات العام	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	رسالة سعودي رسالة سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين  
للإدارة والمحاسبة والإشارات والمضام  
الرقم الإجمالي: ٢٦٧ - ج. ش. - ٤٤٤٤٤٤٤٤٤٤٤  
Abdullah Shafer Al-Qadiri Office  
- Certified And Accounting Advisory  
For Audit And Accounting Advisory

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

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

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 ١٤/٠٣/١٤٤١هـ ونطاق خدماتها مركز القصبة بجازان. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ

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 الإقراط و التفريط .
- ٥- الإهتمام الدعوي بالجاليات ، و التواصل معهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

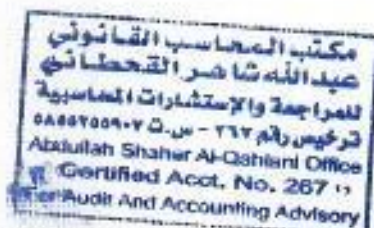
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية





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

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

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا 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 الأخرى 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

الأصول الثابتة والاقواف :

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 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 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 .

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

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتوياً للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد 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 :

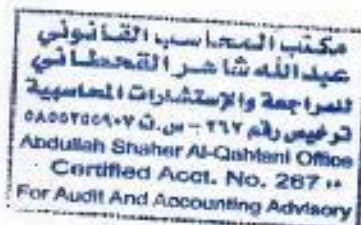
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض البنود لكي تتناسب مع طريقة العرض للعام الحالي





(١٢)

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

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٠٨٠٠,٠٠	٧٩٣٨٣,٠٠
٣٠٥٨٢٤,٠٠	٣٠٥٩٦٤,٠٠
٤٤٦٦٢٤,٠٠	٣٨٥٣٤٧,٠٠

مصرف الراجحي ح / ٣/١٩٩٩٧

مصرف الراجحي ح / ٢/١٠٠٣٧٧٧

المجموع

٥- مدينون متنوعون :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠

سلف عاملين

المجموع

٦- الأصول الثابتة و مجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " 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 :

البيان

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠
١٤٦٥٤٧٦,٠٠	١٤٦٥٤٧٦,٠٠

مشروع مبنى مقر ووقف خيرى للجمعية

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للإدارة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٢٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office  
• Certified Acct. No. 267 •  
Chartered And Accounting Advisory



(١٣)

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

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

١٠ - صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف (٢/١٠)	المقيدة (١/١٠)	غير المقيدة
٢١٥٧٣٨٢,٠٠	٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٤٥٨٣٥,٠٠
(١٣٣,٨٤٣)	(٦٣,٠٣٠)	١٤٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٣,١٧٠)
٢٠٢٣٥٣٩,٠٠	١٩٦٠٥٠٩,٠٠	٣١٧٨٤٤,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	١٥٨٢٦٦٥,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م			٢٠٢٢/٠١/٠١ م
٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠
٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠

البيان

برنامج المصلى المتقل

المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م			٢٠٢٢/٠١/٠١ م
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
٢١٧٧٠٤,٠٠	٢١٧٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠	٢١٧٧٠٤,٠٠
٣١٧٧٠٤,٠٠	٣١٧٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠	٣١٧٧٠٤,٠٠

البيان

أراضي وقف

تبرعات نقدية للوقف

المجموع

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

عام ٢٠٢١ م		عام ٢٠٢٢ م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٢١٠١,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠
٢٢١٠١,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٩٧,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

المجموع  
عبد الله شاهر التحوطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahwaji Office  
Certified Public Accountant  
٢٦٧ رقم ترخيص

(١٤)

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

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

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان		عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
	رواتب دعوية	٤٦٠٠٠,٠٠	٤٦٨٠٠,٠٠
	برامج وانشطة الجاليات	٠,٠٠	١٦٨٠٠,٠٠
	مساجدنا عنايتنا	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
	<b>المجموع</b>	<b>٤٦٠٠٠,٠٠</b>	<b>٧٢٦٠٠,٠٠</b>

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان		عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
	الرواتب و الاجور	١١٣٧٠,٠٠	٣٤٥٠٠,٠٠
	مطبوعات وأنوات مكتبية	٢٣٠٩,٠٠	٨٣٥٧,٠٠
	اشتراقات و تصديقات	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
	مصروفات دعاية وتسويق	٠,٠٠	٩٠٠,٠٠
	مصروفات صيانة	٢٧٧,٠٠	٠,٠٠
	مصروفات ضيافة	٠,٠٠	١١٠٠,٠٠
	مصروفات نظافة	٤٩٦,٠٠	١٥٠٠,٠٠
	مستلزمات انظمة معلومات	٦٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
	هاتف و بريد و نت و فاكس	٩٥٧,٠٠	٧٩٠,٠٠
	مكافآت	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
	دورات تدريبية	٠,٠٠	٢٦٥٠,٠٠
	تكاليف عمالة مؤقتة	٢٠٠٠,٠٠	٨٠٠,٠٠
	كهرباء	٢٠٠٥,٠٠	٢١٧٨,٠٠
	تأمينات اجتماعية	٠,٠٠	٩٥١٦,٠٠
	<b>المجموع</b>	<b>٢٦٢١٤,٠٠</b>	<b>٦٧٢٩١,٠٠</b>

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر التحقضي في  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahlan Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory