



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

محافظة بيش - 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 بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

---

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش 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 يعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 والمعياري 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

أمر آخر :-

تم تحويل المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في بيش والمسجل برقم ١٠٠٨/٢٢ بسجل المكاتب التعاونية لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد الي جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش وقد صدرت له شهادة تسجيل جمعية أهلية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل ٣٥٠١ وتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١ هـ الموافق ٠٦/٠٧/٢٠٢٠ م كما تم تعديل السنة المالية لجمعية الدعوة من التقويم الهجري الي التقويم الميلادي ولذا فإن القوائم المالية المرفقة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

مكتب المحاسبة القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
Abdullah Shafer Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



( ٢ )

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 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 إذا 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 جوهرية 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 أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

-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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث 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 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.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

-تقوم 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 ابغنا 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 : ٢٩ / ٥ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٧ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٧

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

(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢٢٣,٤٤٩	٢٢٣,٤٤٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢٣,٤٤٩	٢٢٣,٤٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٩,٢٦٩	٥,٠٤٤	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٩,٢٦٩	٥,٠٤٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>أصول أوقاف:</b>
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٦٣٢,٠٠٠	(٦)	أصول أوقاف (بالصافي)
٨٣٨,٠٠٠	١,٢٩٥,٣١٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣,٢٣٨,٠٠٠	٣,٩٢٧,٣١٣		إجمالي أصول الأوقاف
٣,٥٧٠,٧١٨	٤,١٥٥,٨٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات متداولة:</b>
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
١,٠١٤,٣٢٨	١,٢٩٢,٩٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٦,١٩٠	.	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,٤٩٦,٠٠٠	٢,٨٥٦,٠٠٠	(٢/٩)	صافي أصول أوقاف
٣,٥٦٦,٥١٨	٤,١٤٨,٩٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣,٥٧٠,٧١٨	٤,١٥٥,٨٠٠		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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 - ج.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

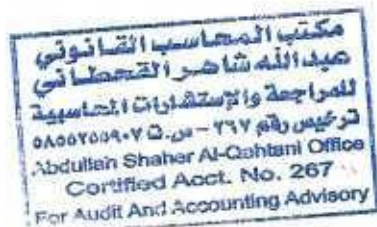
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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 ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م حتى ٢٠١٨/٠٩/١١ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	١٢٨,٠٨٥	٨٣,٧٥٠	.	٢١١,٨٣٥	٤٥٢,٨٥٠
تبرعات الوقف الخيري		.	.	٣٦٣,١٣٠	٣٦٣,١٣٠	٢٥٧,٩٠٠
تبرعات عينية - أوقاف		.	.	٣٨١,٣٠٠	٣٨١,٣٠٠	.
اشتراكات الأعضاء		٧,٦٠٠	.	.	٧,٦٠٠	.
إيرادات إيجارات		١٦١,٩١٩	.	.	١٦١,٩١٩	.
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	١٣٩,٩٤٠	(١٣٩,٩٤٠)	-	-	-
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/٩)	٣٨٤,٤٣٠	-	(٣٨٤,٤٣٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٢١,٩٧٤	(٥٦,١٩٠)	٣٦٠,٠٠٠	١,١٢٥,٧٨٤	٧١٠,٧٥٠
مصروفات البرامج:						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١١)	(٢٢٢,٠٤٢)	-	-	(٢٢٢,٠٤٢)	(٣٥٦,٣٨٤)
إجمالي مصروفات البرامج		(٢٢٢,٠٤٢)	-	-	(٢٢٢,٠٤٢)	(٣٥٦,٣٨٤)
محمل التغير في صافي الأصول		٥٩٩,٩٣٢	(٥٦,١٩٠)	٣٦٠,٠٠٠	٩٠٣,٧٤٢	٣٥٤,٣٦٦
مصروفات عمومية وإدارية:						
رواتب واجور		(١٢٣,٥٠٠)	-	-	(١٢٣,٥٠٠)	(٤٩,٨٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٢)	(٦٤,٣٣٥)	-	-	(٦٤,٣٣٥)	(٣٧,٢٤٧)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٥,٥٢٥)	-	-	(٥,٥٢٥)	(٥,٥٣٨)
استهلاك أصول الأوقاف	(٦)	(١٢٨,٠٠٠)	-	-	(١٢٨,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠)
مجموع المصروفات		(٣٢١,٣٦٠)	-	-	(٣٢١,٣٦٠)	(١٨٨,٥٨٥)
خسائر بيع أصول ثابتة		-	-	-	-	.
صافي التغير في صافي الأصول		٢٧٨,٥٧٢	(٥٦,١٩٠)	٣٦٠,٠٠٠	٥٨٢,٣٨٢	١٦٥,٧٨١

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

أمين الصندوق



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

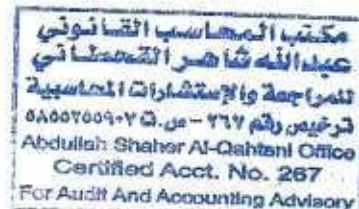
قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٢,٨٥٠	٢١١,٨٣٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٠	١٦١,٩١٩	نقدية مستلمة من التبرعات النقدية والاستقطاعات
٠	٧,٦٠٠	نقدية مستلمة من إيرادات اجازات
(٣٥٦,٣٨٤)	(٢٢٢,٠٤٢)	نقدية مستلمة من اشتراكات الأعضاء
(٨٢,٨٤٧)	(١٨٠,٩٣٥)	نقدية مدفوعة للأنشطة والبرامج
٠	٠	نقدية مدفوعة للمصروفات العمومية والإدارية
(٦,٣٠٠)	(٤,٢٠٠)	نقدية مستلمة (مدفوعة) لعهد العاملين
٧,٣١٩	(٢٥,٨٢٣)	نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة
		<b>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية</b>
(٤,٥٠٠)	(١,٣٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٢٧٠,٠٠٠)	(٤٣٦,٠١٣)	شراء أصول ثابتة
(٢٧٤,٥٠٠)	(٤٣٧,٣١٣)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
		<b>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية</b>
٢٥٧,٩٠١	٣٦٣,١٣٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٥٧,٩٠١	٣٦٣,١٣٠	تدفقات نقدية من تبرعات الوقف الخيري
(٩,٢٨٠)	(١٠٠,٠٠٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٣٢,٧٢٩	٣٢٣,٤٤٩	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣٢٣,٤٤٩	٢٢٣,٤٤٣	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق







(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١)

أصول اوقاف ومجموع استهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٢٠٢١ م.

الرصيد النقدي في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	استهلاكات ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	استهلاكات العام ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	استهلاكات العام ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات العام ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	%	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	أراضي وقف مباني وقف الإجمالي
٥٧٦,٠٠٠	٩٣٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٩٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠	%	
١,٨٢٤,٠٠٠	١,٦٩٦,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠	٠	١٢٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١,٩٢٠,٠٠٠	٠	٠	١,٩٢٠,٠٠٠	%	
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٦٣٢,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠	٠	١٢٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٢,٨٥٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٢,٤٩٦,٠٠٠	%	

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر  
ترخيص رقم ٣٦٧ - ج.س. ٥٠٥٥٥٥٩٠٠٧  
Abdullah Shaher At-Qadiri Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : سبق تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/٢٢ بتاريخ ١٦/٠٥/١٤٢٨ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١ هـ الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٢٠ م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش وتم اصدار شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٣٥٠١ بتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١ هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

السنة المالية : نظراً لتعديل السنة المالية للجمعية 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 أن أرقام المقارنة عن عام ١٤٤٠ هـ وتبدأ من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م ولذا فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحماتها .
- 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 بأمر 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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

مكتبها المحاسبية التأسيسية  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والتشاورات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Qahlan Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - 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

**التقديرات المحاسبية :**

إن اعداد 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 الإقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اعداد 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 والاقواق :**

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد 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 رسالتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

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

**الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافاة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - 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 الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف 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 .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى 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 .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

## ٤- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
*	*	نقدية بالصندوق
٩٩,٩٥٨	٤٥,٥٤٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٧٨٨٨٩
٢٢٣,٤٩١	١٧٧,٩٠٣	مصرف الراجحي ح/ ١٦١١١٩
<u>٣٢٣,٤٤٩</u>	<u>٢٢٣,٤٤٣</u>	المجموع

## ٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

## ٦- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي والمباني الظاهرة بحساب أصول الأوقاف أول المدة تم وقفها للمكتب حسب إقرار الوافق / محمد بن علي غمضان جلي الأرض الوقف المضافة خلال العام تم وقفها للجمعية بموجب إقرار وقف من محمد بن محسن محمد عطية وقد تم تقدير قيمتها من قبل الواقف واخرون بمبلغ ٣٦٠٠٠٠ ريال.

## ٧- مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ):

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٨,٠٠٠	٨٦٢,٥٥٥	مشروع مبنى وقف الوالدين
*	٤٣٢,٧٥٨	مشروع مبنى وقف الام
<u>٨٣٨,٠٠٠</u>	<u>١,٢٩٥,٣١٣</u>	المجموع

## ٨- مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
<u>٤,٢٠٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>	المجموع

مكتب المحاسبة المستقلة  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

## ٩- صافي الاصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الاقواق (٢/٩)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٠١٤,٣٢٨	٥٦,١٩٠	٢,٤٩٦,٠٠٠	٣,٥٦٦,٥١٨	٣,٥٦٦,٥١٨
إعارة تصنيف	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٢٧٨,٥٧٢	(٥٦,١٩٠)	٣٦٠,٠٠٠	٥٨٢,٣٨٢	١٦٥,٧٨١
رصيد آخر المدة	١,٢٩٢,٩٠٠	.	٢,٨٥٦,٠٠٠	٤,١٤٨,٩٠٠	٣,٥٦٦,٥١٨

## ١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
برنامج إفطار صائم	٥٦,١٩٠	٨٣,٧٥٠	(١٣٩,٩٤٠)	.	٥٦,١٩٠
المجموع	٥٦,١٩٠	٨٣,٧٥٠	(١٣٩,٩٤٠)	.	٥٦,١٩٠

## ٢/٩- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
ارض ومبنى الوقف	٢,٤٩٦,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	.	٢,٨٥٦,٠٠٠	٢,٤٩٦,٠٠٠
تبرعات عينية - مواد بناء	.	٢١,٣٠٠	(٢١,٣٠٠)	.	.
تبرعات نقدية لوقف الجمعية	.	٣٦٣,١٣٠	(٣٦٣,١٣٠)	.	.
المجموع	٢,٤٩٦,٠٠٠	٧٤٤,٤٣٠	(٣٨٤,٤٣٠)	٢,٨٥٦,٠٠٠	٢,٤٩٦,٠٠٠

## ١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	١٢٨,٠٨٥	.	.	١٢٨,٠٨٥	٦٨,٩٢٣
إفطار صائم	.	٨٣,٧٥٠	.	٨٣,٧٥٠	٣٨٣,٩٢٧
المجموع	١٢٨,٠٨٥	٨٣,٧٥٠	.	٢١١,٨٣٥	٤٥٢,٨٥٠

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للإدارة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
for Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
محافظة بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة من	الفترة من	البين	
٢٠١٨/٠٩/١١ حتى	٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٨٤٢	٤٨,٨٠٩		مصروفات برامج الجاليات
١,٥٦٠	٥,١٦٠		دروس علمية ومحاضرات
٢٤٥	٣,٠٧٤		المصلى المتفل
٣٢٧,٢٣٧	.		إفطار سالم
.	١٤,٠٠٠		دورات علمية
.	١٠,٠٠٠		الدعوة الالكترونية
.	١٣٩,٩٤٠		مبادات الإفطار للجاليات
.	١,٠٥٩		مبادات يوم التطوع العالمي
٣٥٦,٣٨٤	٢٢٢,٠٤٢		المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

الفترة من	الفترة من	البين	
٢٠١٨/٠٩/١١ حتى	٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٦٦	٢,٥٤٣		مصروفات متنوعة
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠		اتعاب مهنية
٣,٥٢٣	٣,٧٠٨		هاتف وكهرباء
١٠,٦٣١	٨,١٤٤		تأمينات اجتماعية
١,٠٠٠	١,٣٣٠		رسوم
١٠,٧٠٠	.		دعاية وإعلان
٦,٤٢٧	.		مصرفات وسياسة
.	١,٥٠٠		تدريب وتطوير
.	٣٧,٠١٠		مصروفات الوقف
.	٢,٠٠٠		مكافآت
.	٢٠٠		مصروفات ضيافة
٣٧,٢٤٧	٦٤,٣٣٥		المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر شاهر المحاسبين  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٣٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory