



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

-----

البيــــــــــــــــان	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 (١٢)	٧-١٤



(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 ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بمحافظة بيش كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م 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 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 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 وفينا 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 المسؤولة 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 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.

عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
المراجع والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥ ٥٨٥٥٢٥٩٧٧



(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. 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.

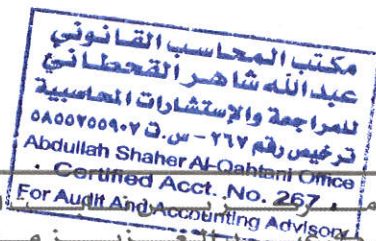
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 إذا 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.





(٣)

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي المعتمد من الوزارة.

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

خميس مشيط في : ٣٠ / ٥ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٩ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
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

(٤)

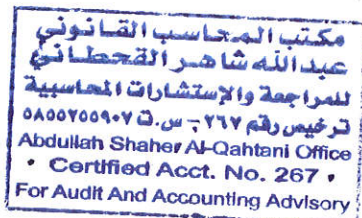
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيش	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
	(٤)	٢٠١٢٢٢,٠٠	٢٢٣٤٤٣,٠٠
النقد وما في حكمه			
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠١٢٢٢,٠٠	٢٢٣٤٤٣,٠٠
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
	(٥)	٢١٥٩,٠٠	٥٠٤٤,٠٠
الأصول الثابتة بالصافي			
مجموع الأصول غير المتداولة		٢١٥٩,٠٠	٥٠٤٤,٠٠
<b>أصول أوقاف:</b>			
	(٦)	٤٠٥١٠٠٠,٠٠	٢٦٣٢٠٠٠,٠٠
أصول أوقاف (بالصافي)			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٦٥٠٧٤١,٠٠	١٢٩٥٣١٣,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤٧٠١٧٤١,٠٠	٣٩٢٧٣١٣,٠٠
إجمالي الأصول		٤٩٠٥١٢٢,٠٠	٤١٥٥٨٠٠,٠٠
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
	(٨)	٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
مصرفات مستحقة			
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
<b>صافي الأصول:</b>			
	(٩)	١٦٧٤١٢٢,٠٠	١٢٩٢٩٠٠,٠٠
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٩)	٣٢٣١٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٩٠٥١٢٢,٠٠	٤١٤٨٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٩٠٥١٢٢,٠٠	٤١٥٥٨٠٠,٠٠

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



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

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	عام ٢٠٢١ م				إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١١٨٣٥,٠٠	٩٢٩٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠	٧٢٠٧٧,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية تبرعات الوقف الخيري تبرعات عينية - (مواد بناء للوقف) اشتراكات الأعضاء إيرادات إيجارات
٣٦٣١٣٠,٠٠	٩٨٣٦٢,٠٠	٩٨٣٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣٨١٣٠٠,٠٠	٣٦٢٠٠٠,٠٠	٣٦٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٧٦٠٠,٠٠	٨٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢٠٠,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
١٦١٩١٩,٠٠	٢٠٠٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٦٠٠,٠٠		مصروفات البرامج:
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٩٠٠)	٢٠٩٠٠,٠٠	(١/٩)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٦٠,٣٦٢)	٠,٠٠	٤٦٠,٣٦٢,٠٠	(٢/٩)	تكاليف محملة علي النشاط . رواتب مصروفات الوقف
١١٢٥٧٨٤,٠٠	٧٦٢١٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦٢١٣٩,٠٠		إجمالي مصروفات البرامج
(٢٢٢,٠٤٢)	(٤٤,٤٦٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٤٦٢)	(١١)	مجمّل التغيير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٦٨,٤٥٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٤٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية:
(٢٧,٠١٠)	(٣٩,١٨١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,١٨١)		رواتب وأجور
(٢٥٩,٠٥٢)	(١٥٢,٠٩٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٢,٠٩٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٨٦٦٧٣٢,٠٠	٦١٠٠٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٠٠٤١,٠٠		إستهلاك الأصول الثابتة
(١٢٣,٥٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٨,٠٠٠)	(١٢)	إستهلاك أصول الأوقاف
(٢٧,٣٢٥)	(٢١,٣٣٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١,٣٣٤)		مجموع المصروفات
(٥,٥٢٥)	(٣,٤٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٤٨٥)	(٥)	صافي التغيير في صافي الأصول
(١٢٨,٠٠٠)	(١٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦,٠٠٠)	(٦)	رصيد صافي الأصول اول المدة
(٢٨٤,٣٥٠)	(٢٢٨,٨١٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٨,٨١٩)		تسويات : علي رصيد اول المدة
٥٨٢٣٨٢,٠٠	٣٨١٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨١٢٢٢,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة
٣٥٦٦٥١٨,٠٠	٤١٤٨٩٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٢٩٠,٠٠		
٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		
٤١٤٨٩٠,٠٠	٤٩٠٥١٢٢,٠٠	٣٢٣١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٧٤١٢٢,٠٠		

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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان		الفترة من	عام ٢٠٢١ م
		٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى	
		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
		ريال سعودي	ريال سعودي
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>			
التغير في صافي الأصول			
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :			
مصرفات إهلاك الأصول الثابتة			
مصرفات إهلاك الأصول الاوقاف			
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :			
نقدية مدفوعة لسداد مصرفات مستحقة			
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</b>			
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>			
إضافات أصول ثابتة			
إضافات أصول اوقاف أصول اوقاف			
التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ			
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</b>			
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
تسويات سنوات سابقة			
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</b>			
<b>صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)</b>			
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة			
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة			

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





(٧)

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

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ - ٢٠٢٠/١٢/٣١:-

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك										التكلفة		نسبة		
ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استعدادات	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الاستهلاك	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٤٥٤٩٩,٠٠٠	١٤٥٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٥٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٥٥٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥٣٤٩,٠٠٠	٥٣٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٥٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة تكييف
٣٨٦١,٠٠٠	١٦٦٦,٠٠٠	١٣٣٥٤,٠٠٠	١١١,٩٠٠	٢٢٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٩٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة آلات
١١٨١,٠٠٠	٥٤١,٠٠٠	٣٧٦٤٩,٠٠٠	٣٦٤٠٩,٠٠٠	١٢٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨١٩,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٧٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥٩,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
٥٠٤٤,٠٠٠	٢١٥٩,٠٠٠	٢٠١٨٥١,٠٠٠	١٩٨٣٦٦,٠٠٠	٣٤٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٤٠١,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٢٠٣٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٣٤١,٠٠٠	-	الإجمالي

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

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

ايضاح رقم (٦) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٣١/١٢/٢٠٢١ م :-

الرصيد الدفري في		التكافؤ										النسبة			
		مجمع الاستهلاك					مجمع الاستهلاك					الاستهلاك	النسبة		
ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في	الرصيد في	المجموع في	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
٩٣٦.٠٠٠,٠٠	١٣١١.٠٠٠,٠٠	٣٧٥.٠٠٠,٠٠	١٣١١.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥.٠٠٠,٠٠	٣٧٥.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	٩٣٦.٠٠٠,٠٠	-
١٦٩٦.٠٠٠,٠٠	٢٧٤.٠٠٠,٠٠	٣٨.٠٠٠,٠٠	٣٨.٠٠٠,٠٠	٣٨.٠٠٠,٠٠	٢٢٤.٠٠٠,٠٠	٣١٢.٠٠٠,٠٠	١٥٦.٠٠٠,٠٠	١٢٠.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	١٩٢.٠٠٠,٠٠	%٥
٢٦٣٢.٠٠٠,٠٠	٤.٥١.٠٠٠,٠٠	٣٨.٠٠٠,٠٠	٣٨.٠٠٠,٠٠	٤٤٣١.٠٠٠,٠٠	٢٢٤.٠٠٠,٠٠	٤٤٣١.٠٠٠,٠٠	١٥٦.٠٠٠,٠٠	١٥٧٥.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠,٠٠	-

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل :

تم تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٠٨/٢٢ وتاريخ ١٦/٥/١٤٢٨هـ تحت إشراف وزارة الشؤون

الإسلامية والدعوة والإرشاد وتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١هـ الموافق ٧/٦/٢٠٢٠م تحول المكتب التعاوني الي جمعية

الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش برقم تسجيل ٣٥٠١ وتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١هـ وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢١م حتى ٣١/١٢/٢٠٢١م

في حين أن أرقام المقارنة عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية تبدأ من ٣١/٠٨/٢٠١٩م حتى

٣١/١٢/٢٠٢٠م ولذا فإن ارقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

٣/١ : أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمائتها .

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 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

مكتب المحاسبة انتسابي  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267 •  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بي  
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 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 والاقواف :**

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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

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 الانشطة .

**الدائنون 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بي  
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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 يتهيأ 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 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 :

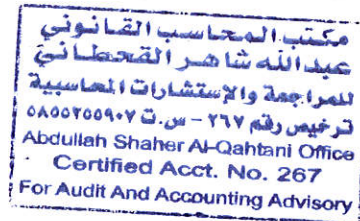
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش  
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية -

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٤٥٥٤٠,٠٠	٩١٤٢٠,٠٠
١٧٧٩٠٣,٠٠	١٠٩٨٠٢,٠٠
٢٢٣٤٤٣,٠٠	٢٠١٢٢٢,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي العام ح / ٢٧٨٨٨٩

مصرف الراجحي الوقف ح / ١٦١١١٩

المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

الاراضي و المباني الظاهرة بحساب أصول الأوقاف أول المدة تم وقفها للجمعية حسب اقرار الواقف / محمد بن علي غمضان جلي، واقرار وقف من / محمد محسن محمد عطيه وقد تم تقديرها من قبل الواقفين بمبلغ ٩٣٦٠٠٠ ريال و الارض الوقف المضافة خلال العام كتسويات سنوات سابقة تم وقفها للجمعية بموجب حجة في تاريخ ١٤٤٠/٦/٢٦ هـ من الواقف / حمود يحيى موسى سويد وقد تم تقدير قيمتها من قبل مؤسسة علي سبعمي للمقاومات العامة بمبلغ ٣٧٥٠٠٠ ريال .

٧- مشروعات تحت التنفيذ ( أوقاف ) :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦٢٥٥٥,٠٠	٠,٠٠
٤٣٢٧٥٨,٠٠	٦٥٠٧٤١,٠٠
١٢٩٥٣١٣,٠٠	٦٥٠٧٤١,٠٠

البيان

مشروع مبنى وقف والدين

مشروع مبنى وقف الام

المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
٦٩٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

أتعاب محاسبية مستحقة

المجموع



المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش  
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية -

٩- صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٢٩٢٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠	٣٠٦٦٥١٨,٠٠	٤١٤٨٩٠٠٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٣٨١٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٢٣٨٢,٠٠	٣٨١٢٢٢,٠٠
رصيد آخر المدة	١٦٧٤١٢٢,٠٠	٠,٠٠	٣٢٣١٠٠٠,٠٠	٤١٤٨٩٠٠٠,٠٠	٤٩٠٥١٢٢,٠٠

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات لبرنامج الدروس العلمية	٠,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠	(٢٠,٩٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠	(٢٠,٩٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م	تسويات سنوات سابقة	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ارض و مباني الوقف	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠
تبرعات عينية . مواد بناء	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٢٠٠٠,٠٠	(٣٦٢,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات نقدية للاوقاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨٣٦٢,٠٠	(٩٨,٣٦٢)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠	٣٧٥٠٠٠,٠٠	٤٦٠,٣٦٢,٠٠	(٤٦٠,٣٦٢)	٣٢٣١٠٠٠,٠٠	٢٨٥٦٠٠٠,٠٠

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٧٢٠٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨٠٨٥,٠٠	٧٢٠٧٧,٠٠
تبرعات لبرنامج الدروس العلمية	٠,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٧٥٠,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠
المجموع	٧٢٠٧٧,٠٠	٢٠٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١١٨٣٥,٠٠	٩٢٩٧٧,٠٠

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

المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش  
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية -

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة من		البيان
٢٠٢١ م	٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٨٠٩,٠٠	٧٨٥٢,٠٠	مصروفات برامج الجاليات
٥١٦٠,٠٠	٢١٩٤١,٠٠	دروس علمية و محاضرات
٣٠٧٤,٠٠	١١١٤٨,٠٠	المصلي المنتقل
١٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دورات علمية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدعوة الالكترونية
١٣٩٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرات الافطار للجاليات
١٠٥٩,٠٠	٠,٠٠	مبادرة يوم التطوع العالمي
٠,٠٠	١٥٣٠,٠٠	مساجدنا عنايتنا
٠,٠٠	٧٩١,٠٠	المسئولية الاجتماعية
٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠	الجولات الدعوية
٢٢٢٠٤٢,٠٠	٤٤٤٦٢,٠٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

الفترة من		البيان
٢٠٢١ م	٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠	هاتف وانترنت
٢٥٤٣,٠٠	٤٤٤,٠٠	مستهلكات اخرى
٠,٠٠	١٦٠,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٢٠٠,٠٠	١٢٠٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	٤١٢٢,٠٠	دعاية وإعلان
٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف اتعاب مهنية
٣٧٠٨,٠٠	٠,٠٠	كهرباء
٨١٤٤,٠٠	٧٢٧٣,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٣٣٠,٠٠	٦٤٣٥,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
١٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	تدريب و تأهيل
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٢٧٣٢٥,٠٠	٢١٣٣٤,٠٠	المجموع

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