



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com

جمعة الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

الملاء عليهم وبرحمته الله وبرطاهه . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الانشطة 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

**أساس الرأي :-**

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مستوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما قمنا 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة 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 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 لصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسب القانوني  
سيد الله شاشر القحطاني

بمقر الجمعية  
للمحاسبين القانونيين  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
P.O. Box 267  
Riyadh - Saudi Arabia  
For Audit and Accounting Services

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالد  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية -

تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩  
تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أننا 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 نوعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خصصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه الى تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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 ونحو القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابدنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني  
صيد الله شاهر الضحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٠٧٥٥٠٧٥  
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الرياض  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٢٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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

خميس مشيط في : ١٣ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@abshaher.com



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول:</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢٠١,٢٢٢,٠٠	٤٢٩,٨٦٥,٠٠	(٤)	التفد وما في حكمه
٢٠١,٢٢٢,٠٠	٤٢٩,٨٦٥,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٢,١٥٩,٠٠	٣٨,٣٠١,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٢,١٥٩,٠٠	٣٨,٣٠١,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>أصول أوقاف:</b>
٤,٥٥١,٠٠٠,٠٠	٣,٨٩٥,٠٠٠,٠٠	(٦)	أصول أوقاف (بالصافي)
٦٥,٧٤١,٠٠	٦٥,٧٤١,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٤,٧٠١,٧٤١,٠٠	٤,٥٤٥,٧٤١,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات متداولة:</b>
...	...		إجمالي الالتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
١,٦٧٤,١٢٢,٠٠	١,٦٥١,٦٠٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
-	٩٣,٥٨٣,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠	٣,٧٤٨,٧١٦,٠٠	(٢/٨)	صافي أصول أوقاف
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ت. ف. ٢٦٧ رقم ٢٦٧ - ب. س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Gabrant Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Purposes

(٥)  
 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه بيش  
 ترخيص رقم (٣٥٠١)  
 بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأئشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م			إيضاح	التعليق
اجمالي ريال سعودي	اجمالي ريال سعودي	أوقف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٩٢,٩٧٧,٠٠	٦٢,٥٣٠,٨٠٠	٠,٠٠	٤٩٧,٦٣٣,٠٠	١٢٧,٦٧٥,٠٠	(٩)
٩٨,٣٦٢,٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٣٦٢,٠٠٠,٠٠	٢٨٦,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٨٦,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠,٠٠	
٨,٢٠٠,٠٠	٩,٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٥٠,٠٠,٠٠	
٢٠٠,٦٠٠,٠٠	٣٠٦,٠٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٦,٠٨٣,٠٠	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٩,٧١٥,٠٠)	٦٩,٧١٥,٠٠	(١/٩)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/٩)
٧٦٢,١٣٩,٠٠	١,٢٠٥,٢٧٢,٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	١,١٧٣,٩٧٣,٠٠	
(٤٤,٤٦٢,٠٠)	(٤٥٠,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥٠,٨٥٠,٠٠)	(١٠)
٠,٠٠	(٢٨٦,٦٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٦,٦٦٥,٠٠)	
(٦٨,٤٥٥,٠٠)	(١٣٧,١٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٧,١٣٥,٠٠)	
(٣٩,١٨١,٠٠)	(٤٦,٢١٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٦,٢١٨,٠٠)	
(٦٩,٣٣٤,٠٠)	(١١٤,٢٢٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٢٢٢,٠٠)	(١١)
(٣,٤٨٥,٠٠)	(١٠,٣٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٣٩٧,٠٠)	(٥)
(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦,٠٠٠,٠٠)	(٦)
(٣٨٠,٩١٧,٠٠)	(١,١٩٦,٤٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٩٦,٤٨٧,٠٠)	
٣٨١,٢٢٢,٠٠	١,٠٨٧,٨٥٠,٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	١,٢٢٥,٤٤٠,٠٠	
٤,١٤٨,٩٠٠,٠٠	٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٧٤,١٢٢,٠٠	
٣٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠	١,٦٥١,٦٠٨,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
 عبد الله شاهر التميمي  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 الترخيص رقم ٢٦٧ - ب.٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Ghaltani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

## قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨١,٢٢٢,٠٠٠	١٠٨,٧٨٥,٠٠٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		التغير في صافي الأصول
٣,٤٨٥,٠٠٠	١٠٠,٣٩٧,٠٠٠	<b>تغيرات لقيمة التغير في صافي الأصول :</b>
١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات إهلاك الأصول الثابتة
		مصروفات إهلاك الأصول الأوقاف
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتأولة :
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة
٥٣٣,٨٠٧,٠٠٠	٢٧٥,١٨٢,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٥٢٩,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	إسقاطات أصول أوقاف أصول
٦٤٤,٥٧٢,٠٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
(٩٢١,٠٢٨,٠٠٠)	(٤٦,٥٢٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	تسويات سقوت سابقة
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٢,٢٢١,٠٠٠)	٢٢٨,٦٤٣,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومالي حكمه (١) + (٢) + (٣)
٢٢٣,٤٤٣,٠٠٠	٢٠١,٢٢٢,٠٠٠	رصيد النقد ومالي حكمه في بداية الفترة
٢٠١,٢٢٢,٠٠٠	٤٢٩,٨٦٥,٠٠٠	رصيد النقد ومالي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاه شاهر المحاسبين  
للمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٢ - ٥٠٥٥٢٥٠٧٠٧  
Abdullah Shaher Al-Ghazali Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory





(٨)  
 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
 بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١) أصول اوقاف وجميع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

الرصيد الثاني في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات	استهلاكات التام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات التام	إضافات التام	الرصيد في	%	
رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	%	الأجمالي
١٣١١٠٠٠٠٠٠٠	١٣١١٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣١١٠٠٠٠٠٠٠	١٣١١٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣١١٠٠٠٠٠٠٠		
٧٧٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٨٤٠٠٠٠٠٠٠	٥٣١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٥٩١٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠٠	%	الأجمالي
٤٠٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٩٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٣١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٥٩١٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٣١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٤٣١٠٠٠٠٠٠٠٠		

مكتب المحاسبة والتدقيق  
 عبد الله شاهر المحاسبين والتدقيقين  
 كبريات وأهم شركات المحاسبة في  
 الرياض رقم ٢١٧٣ - ص.ق. ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠  
 Abduallah Shaher Account Office  
 Certified Audit. No. 267  
 For Audit and Accounting Advisory

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

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

إيضاح رقم (١) عام:

١/١: التأسيس:

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيش  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٥٠١ وتاريخ ١٥/١٠/١٤٤١هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية  
شهادة التسجيل الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ  
١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .

السنة المالية:

القوائم المالية عن سنة مالية تبدأ في ٢٠٢٢/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٣/١: أهداف الجمعية:

يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وجماعتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم وولاية الأمر .
- ٣- إحياء السنة وشرها وأمانة البعثة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور 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) أسس الأعداد:

١- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لتعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والسيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت لتغير هادفة للربح .



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

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

**ب- العلة الوظيفية وعملة العرض:**

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الإرقام بالقوائم المالية للأرباب 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 الإستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقّدة وعلى الإصاحاب 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 القطعية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**التقيد وما في حكمه :**

يشمل التقيد وما في حكمه التقيد بالصادوق والتقيد لدى البنوك .

**الأصول الثابتة والأوقاف :**

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجداول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف الترميمات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم لباينها في قائمة الأنشطة .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ للتكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الإخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

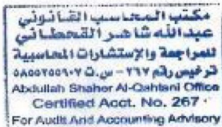
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الإخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإخفاض بالفرق بين القيمة النظرية لتلك الأصل 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 .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات و احتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش  
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 بالاستخدام مما 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المحاسبات غير الهادفة لربح عندما يتبناها الجمعية لتكثيف التصرف في الموارد وسلطة إدارة سواء تم قيده بعملي الوقت أو الاستخدام ما لم نجد هناك شروط يجب إيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتحت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) ونحن استنفذ الشروط ومن ثم لننصها كإيرادات غير مقيدة أو مفيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإشباعاً بقيمة العائنة أو القيمة السوقية المتحقق في حال البيع لمعاملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .







جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش  
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية -

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

٨- صافي الأصول :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف (٢/٨)	صافي الأصول المقيدة (١/٨)	صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٤٨,٩٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٦٧٤,١٢٢,٠٠٠
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٨١,٢٢٢,٠٠٠	١,٠٨,٧٨٥,٠٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠٠	(٢٢,٥١٤,٠٠٠)
٤,٩٠٥,١٢٢,٠٠٠	٥,٠١٣,٩٠٧,٠٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠٠	١,٦٥١,٦٠٨,٠٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	بيان
٠,٠٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠٠	(٣٧٣,٥٥٠,٠٠٠)	٤٦٧,١٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	إقطار صائم
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨٦,٦٦٥,٠٠٠)	٢٨٦,٦٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية ( إقطار صائم)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٠,٥٠٠,٠٠٠)	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات دروس ونفقات العضية
٠,٠٠٠	٩٣,٥٨٣,٠٠٠	(٦٩٠,٧١٥,٠٠٠)	٧٨٤,٢٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

٢/٨ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	بيان
٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	أرض ومباني أوقف
٠,٠٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات نقدية للأوقاف
٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٦٨,٧١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٧١٦,٠٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١	٢٠٢٢			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
٧٢,٠٧٧,٠٠٠	١٢٦,٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٦,٢٠٦,٠٠٠
٢,٠٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٦٧,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٧,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١,٤٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٦٩,٠٠٠
٩٢,٩٧٧,٠٠٠	٦٢٥,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٧,٦٣٣,٠٠٠	١٢٧,٦٧٥,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٥٥٥٩٠٢  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acot. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

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

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

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٨٥٢,٠٠	٣٧,٨٩٧,٠٠	مصروفات برامج الجاليات
٢١,٩٤١,٠٠	٢,٦٨٠,٠٠	دروس علمية و محاضرات
١١,١٤٨,٠٠	٢,٠٢٣,٠٠	المسلي للمتقل
٠,٠٠	٣٢,٢٢١,٠٠	دورات علمية
٠,٠٠	٣٧٥,٠١٩,٠٠	إفطار صائم
١,٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	مساجدنا عناينا
٧٩١,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	المسئولية الاجتماعية
١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	الجولات الدعوية
٤٤,٤٦٢,٠٠	٤٥٠,٨٥٠,٠٠	المجموع

١١- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٠٠,٠٠	٨٣,١٠٠,٠٠	أجور ورواتب
١,٢٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	هاتف وبت
٤٤٤,٠٠	١,٢٢٧,٠٠	مستهلكات اخرى
١٦٠,٠٠	٤,٢٨٠,٠٠	مصروفات صيانة مباني
٠,٠٠	٢٩٩,٠٠	الوقاسية
١,٢٠٠,٠٠	٦,١٥٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	١٦٠,٠٠	صيانة أجهزة
٤,١٢٢,٠٠	٢,٤٥٠,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	٩٩,٠٠	رسوم وإشتراكات
٠,٠٠	١,٨١٠,٠٠	مطبوعات
٧,٢٧٣,٠٠	٧,٢١١,٠٠	تأمينات اجتماعية
٦,٤٣٥,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية .رسوم
٥٠٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	تدريب و تأهيل
٠,٠٠	١,٤٩٥,٠٠	نقل و شحن
٠,٠٠	٥,٠٠	محرقات
٦٩,٢٣٤,٠٠	١١٤,٢٢٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
لترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧٥  
Abdullah Shaher Al-Qahbani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

الرقم: ( ٣٩٥ )  
التاريخ: ٢٠٢٢ / ٢ / ٢٤ م  
المشروعات: ( ١ )



البنك الإسلامي السعودي  
جمعية الدعوة والإرشاد على منهج السلف السليمة  
رقم التسجيل ٣٥٠١

سلمهم الله تعالى

السادة المركز الوطني للقطاع الغير ربحي

وبعد :-

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفق لكم نسخة من التقرير المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات  
بمحافظة بيش لعام ٢٠٢٢ م

وتقبلوا فائق التحية والتقدير

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس الجمعية  
محمد شامي شيبه

SA128000311608010161119 - رقم الأيبان: 311608010161119

الحساب العام

SA768000311608010278889 - رقم الأيبان: 311608010278889

حساب الوقف

تواصل معنا: ٠٥٠٤٥٧٨١٨٢ - ٠٥٠١٣٩٢٩٦٣ Dawah\_Baish

