



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش

"ترخيص رقم (٣٥٠١)"

ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(٣-١)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٤)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .	(٦)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٩) .	(٧) - (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ببيش كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها 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 والمعيار 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 وفيها 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 لمعيار 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 لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(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 فإننا 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

-تقوم 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك 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.

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





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

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

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

خميس مشيط في : ٢٨/٥/٢٠٢٥ م

الموافق : ١٢/١/١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥١٨,٩٩٨	٥٢٣,٠٢٣
ارصده مدينة اخري	(٥)	٧,٦٥٧	٩,٣٧٨
إيرادات مستحقة - ايجارات		٥٠,١٠٠	٥٣,٧٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧٦,٧٥٥	٥٨٦,١٠١
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٧,٦٦٤	٣٧,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧,٦٦٤	٣٧,٥٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٧)	٣,٥٨٣,٠٠٠	٣,٧٣٩,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٨)	٦٦٣,١٤١	٦٦٣,١٤١
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٢٤٦,١٤١	٤,٤٠٢,١٤١
إجمالي الأصول		٤,٨٥٠,٥٦٠	٥,٠٢٥,٧٤٢
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١,٢٦٨,٢١٢	١,٤٢٥,٧٠٢
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٢١٥,٠١١	٢٧١,٦٤٣
صافي أصول أوقاف	(٢/١٠)	٣,٣٦١,٥٨٧	٣,٣٢٢,٦٤٧
إجمالي صافي الأصول		٤,٨٤٤,٨١٠	٥,٠١٩,٩٩٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٨٥٠,٥٦٠	٥,٠٢٥,٧٤٢

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البر	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	٢٥,٢٩١	٤٣٢,٢٨٦	٣٨,٩٤٠	٤٩٧,٦١٧	٦٦٦,٧٥٤
دعم منصة احسان	(١٢)	-	-	-	-	٤٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠	٦,٤٠٠
تبرعات عينية - إفطار صائم		-	٣٢,٦٢٠	-	٣٢,٦٢٠	-
تبرعات عينية - أصول ثابتة		-	-	-	-	٥,٨٠٠
إيرادات أخرى	(١٣)	١٨٩,١٣٠	-	-	١٨٩,١٣٠	٢٨٣,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام		١,٩٣٨	-	-	١,٩٣٨	٣٨٢
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٠)	٥٢٢,٦٣٨	(٥٢٢,٦٣٨)	-	-	-
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٠)	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر :						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٤٩٠,٠١٨)	-	-	(٤٩٠,٠١٨)	(٤٧٦,٧٥١)
مصروفات عينية (أفطار صائم)		(٣٢,٦٢٠)	-	-	(٣٢,٦٢٠)	-
مصاريف الاوقاف	(١٥)	(٥٦,٩٢٠)	-	-	(٥٦,٩٢٠)	(٥٤,١٨٨)
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٦)	(١١,٣١٣)	-	-	(١١,٣١٣)	(١٨٣,٢٨٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	(١٤٣,٩٣٠)	-	-	(١٤٣,٩٣٠)	(١١٧,٣٠٣)
مصاريف الحوكمة		(١,٥٠٠)	-	-	(١,٥٠٠)	-
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(١,٩٨٦)	-	-	(١,٩٨٦)	(٩,٢٢١)
استهلاك أصول الأوقاف	(٧)	(١٥٦,٠٠٠)	-	-	(١٥٦,٠٠٠)	(١٥٦,٠٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٩٠٢,٢٨٧)	-	-	(٩٠٢,٢٨٧)	(٩٩٦,٧٥١)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٥٧,٤٩٠)	(٥٦,٦٣٢)	٣٨,٩٤٠	(١٧٥,١٨٢)	٦,٠٨٥
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,٤٢٥,٧٠٢	٢٧١,٦٤٣	٣,٣٢٢,٦٤٧	٥,٠١٩,٩٩٢	٥,٠١٣,٩٠٧
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٢٦٨,٢١٢	٢١٥,٠١١	٣,٣٦١,٥٨٧	٤,٨٤٤,٨١٠	٥,٠١٩,٩٩٢

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٦,٠٨٥	(١٧٥,١٨٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
٩,٢٢١	٩,٩٨٦	استهلاك الأصول الثابتة
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩,٣٧٨)	١,٧٢١	التغير في أرصدة الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٣,٧٠٠)	٣,٦٠٠	التغير في أرصدة الإيرادات المستحقة
٥,٧٥٠	-	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
١١٣,٩٧٨	(٣,٨٧٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٨,٤٢٠)	(١٥٠)	إضافات أصول ثابتة
(١٢,٤٠٠)	-	التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٢٠,٨٢٠)	(١٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٩٣,١٥٨	(٤,٠٢٥)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٤٢٩,٨٦٥	٥٢٣,٠٢٣	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٢٣,٠٢٣	٥١٨,٩٩٨	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش

ترخيص رقم (٣٥٠١)

ببش - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاح رقم (٦) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

التبويب	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد التقريبي في	
	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي
مصارف	%٢٠	١٨٥,٥٠٠	-	-	١٨٥,٥٠٠	١٦٦,٤٩٩	٨,٠٠٠	١٦٩,٤٩٩	١٦٩,٠٠١	٢٤,٠٠٦
أجهزة مكتب	%١٥	٥,٣٥٠	-	-	٥,٣٥٠	٥,٣٤٩	-	٥,٣٤٩	١	١
أجهزة والات	%١٥	٢٤,٧٧٩	١٥٠	-	٢٤,٩٢٩	١٥,٧٨٨	١,٤٧١	١٧,٢٥٩	٧,٦٧٠	٨,٩٩١
أثاث ومفروشات	%١٠	٤٣,٣٤٠	-	-	٤٣,٣٤٠	٣٨,٨٣٣	٥١٥	٣٩,٣٤٨	٣,٩٩٢	٤,٥٠٧
الإجمالي		٢٥٨,٩٦٩	١٥٠	-	٢٥٩,١١٩	٢٢١,٤٦٩	٩,٩٨٦	٢٣١,٤٥٥	٢٧,٦٦٤	٣٧,٥٠٠



(٨)

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

إيضاح رقم (٧): أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

التاريخ	مجمع الاستهلاك				التكلفة				النسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الافتراضي في	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	٢٠٢٤/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في	٢٠٢٤/١٢/٣١	
٢٠٢٣/١٢/٣١	١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٣١١,٠٠٠	١٠٠٪	أرض وقف
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢,٤٢٨,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠	٨٤٨,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠	٣,٩٦٩,٠٠٠	١٠٠٪	مباني وقف
٢٠٢٤/١٢/٣١	٣,٧٣٩,٠٠٠	٣,٧٣٩,٠٠٠	٨٤٨,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	١,٥٨٠,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠	٢,٤٢٨,٠٠٠	٤,٤٣٨,٠٠٠	١٠٠٪	الإجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م)
س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

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

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

المقر : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٥٠١) بتاريخ ٠٦/٠٦/٢٠٢٠م وذلك بناء على نظام

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

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٤م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ٢- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم لأولي الامر .
- ٣- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعرفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ٥- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلي الله تعالى ونشر العلم النافع .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف الخامس:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت ويتم بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .



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

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على منى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصيّنات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلّقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم إرسالها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف 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 النظرية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيّدة :

تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيّدة :

تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات /الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 إثباتها كإيرادات غير مقيّدة أو مقيّدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها 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 .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتكرح فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية للسجلات والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيلان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي عام ح / ١٦١١١٩
٢٥٢,١١١	٢٧,٨٠٣	مصرف الراجحي وقف ح / ٢٧٨٨٨٩
٢٧٠,٩١٢	٤٩١,١٩٥	المجموع
٥٢٣,٠٢٣	٥١٨,٩٩٨	

٥- أرصدة مدينة اخري :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيلان
ريال سعودي	ريال سعودي	عينة مؤقتة
٢,٩٣٨	-	مدينون تجاريون
١,٤٤٠	٦٥٧	ذمم عاملين
٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	المجموع
٩,٣٧٨	٧,٦٥٧	

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "



(١٢)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع مبنى وقف الام	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	٦٦٣,١٤١	٦٦٣,١٤١
٩- مصروفات مستحقة :	٦٦٣,١٤١	٦٦٣,١٤١

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
١٠- صافي الأصول:	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
رصيد أول المدة	غير المقيدة	المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
التغير في صافي الأصول	١,٤٢٥,٧٠٢	٢٧١,٦٤٣	٣,٣٢٢,٦٤٧	٥,٠١٩,٩٩٢	٥,٠١٣,٩٠٧
رصيد آخر المدة	(١٥٧,٤٩٠)	(٥٦,٦٣٢)	٣٨,٩٤٠	(١٧٥,١٨٢)	٦,٠٨٥
	١,٢٦٨,٢١٢	٢١٥,٠١١	٣,٣٦١,٥٨٧	٤,٨٤٤,٨١٠	٥,٠١٩,٩٩٢

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(١٣)
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات مشروع -إطار صائم	١٣٠,١٣٩	٣٦٨,٣٨٦	(٣٥٥,٠٩٢)	١٤٣,٤٣٣	١٣٠,١٣٩
تبرعات عينية -إطار صائم	-	٣٢,٦٢٠	(٣٢,٦٢٠)	-	-
تبرعات دعم برامج وتشقة عامة	١٤,٦٩٨	٢٥,٠٠٠	(٦,٧٩٨)	٣٢,٩٠٠	١٤,٦٩٨
دعم برنامج الدعوة الالكترونية من مؤسسة سلمان بن عبدالعزيز الراجحي عن طريق منصة احسان	٢٨,٣٠٦	-	(٢٠,١٠٠)	٨,٢٠٦	٢٨,٣٠٦
دعم برامج جامع الراجحي مدعوم من الشيخ عبدالله الراجحي	٩٨,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	(١٠٨,٠٢٨)	٣٠,٤٧٢	٩٨,٥٠٠
المجموع	٢٧١,٦٤٣	٤٦٦,٠٠٦	(٥٢٢,٦٣٨)	٢١٥,٠١١	٢٧١,٦٤٣

٢- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ارض و مباني الوقف	٣,٢٣١,٠٠٠	-	-	٣,٢٣١,٠٠٠	٣,٢٣١,٠٠٠
تبرعات نقدية للاوقاف	٩١,٦٤٧	٣٨,٩٤٠	-	١٣٠,٥٨٧	١١,٦٤٧
المجموع	٣,٣٢٢,٦٤٧	٣٨,٩٤٠	-	٣,٣٦١,٥٨٧	٣,٣٢٢,٦٤٧



(١٤)
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

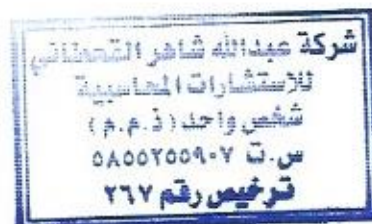
البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي
٢٥,٢٩١	-	٢٦,٠٨٨
-	٣٦٨,٣٨٦	٤٣٥,٩٣٥
-	٢٥,٠٠٠	٣٥,١٠٠
-	-	٤,٨٠٠
-	٤,٠٠٠	٩٨,٥٠٠
-	-	٦٦,٣٣١
٢٥,٢٩١	٤٣٣,٣٨٦	٦٦٦,٧٥٤
٣٨,٩٤٠	٣٨,٩٤٠	٤٩٧,٦١٧
٢٥,٢٩١	٤٣٣,٣٨٦	٦٦٦,٧٥٤

١٢ - دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
غير مقيدة	مقيدة	اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي
-	-	٤٠,٠٠٠
-	-	٤٠,٠٠٠
-	-	٤٠,٠٠٠
-	-	٤٠,٠٠٠

١٣ - إيرادات أخرى :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
بيع خردة	بيع خردة	بيع خردة
١٨٩,١٣٠	١٨٩,١٣٠	٢٨١,٠٠٠
-	-	٢,٥٠٠
١٨٩,١٣٠	١٨٩,١٣٠	٢٨٣,٥٠٠



(١٥)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٥٧٠	١٩,٣٥٧	مصروفات برامج جامع الراجحي - برامج الجاليات
-	١,٠٠٠	مصروفات برامج جامع الراجحي - مكافأة داعية
٣,٩٠٥	٣,١٧١	مصروفات برامج جامع الراجحي - دروس علمية و محاضرات
-	٨٣,٠٠٠	مصروفات برامج جامع الراجحي - رولاب
-	١,٥٠٠	مصروفات برامج جامع الراجحي - علمني ولا تتركني
٢,٥٧٢	٦,٧٩٨	المصلي المتقل
٣٩٩,٣٧٩	٣٥٥,٠٩٢	إفطار مسائم
١٣,٠٦١	-	برنامج علمني ولا تتركني
١١,٦٩٤	٢٠,١٠٠	مصروفات مشروع تأسيس الدعوة الالكترونية مدعوم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٦,٢٧٩	-	برنامج العلم الواجب تمكن ٢
٢٢٩	-	المسؤولية الاجتماعية
١,٠٦٢	-	برامج شبلية
٤٧٦,٧٥١	٤٩٠,٠١٨	المجموع

١٥ - مصاريف الاوقاف :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	رواتب واجور
١٥,٢٨٣	١٨,١٢٧	صيانة وإصلاح
٦,٨٠٤	٨,٦٤٣	مصاريف كهرباء
٦٠٠	-	رسوم
-	١٥٠	مصاريف نظافة
٥٤,١٨٧	٥٦,٩٢٠	المجموع

١٦ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠,٨١٦	-	أجور ورواتب
-	٢,٣٥٠	هدايا و عيادات
٢٢,٢٣٠	٢,٣٥٣	صيانة وإصلاح
٦,٦٤٠	-	دعائيا وإعلان
٦,٣٦٥	-	مستلزمات مكتبية
٦,٠٦٠	٢,٤٧٩	محروقات
-	٤,٢٣١	مصروفات ضيافة
٣,٤٥٠	-	مصروفات تكريم المانحين
٧,٧٢٧	-	مصروفات اعاشة الداعية
١٨٣,٢٨٨	١١,٣١٣	المجموع



١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٤٦٦	٩٠,٠٠٠	أجور ورواتب
٣٠٠	٦٠٠	هاتف و نت
٢٠٠	٣٧٠	مستهلكات اخرى
١,٤٠٣	-	مصروفات صيانة مباني
٦,٢١٨	٢٧٢	قرطاسية
٧٢٤	٣٤٥	مصروفات ضيافة
٣٠	٧٠٢	صيانة أجهزة
٥٨٠	-	دعاية وإعلان
-	١٧,٥٩٢	رسوم واشتركاكات
١,٤٠٣	٦,٢٥٠	مطبوعات
٦,٦١٧	٧,٢٥٠	تأمينات اجتماعية
-	٣,٠٠٠	تكاليف سفر داخلية
٢٧٢	٢٧٥	مواد التنظيف
٥,٠٦٠	-	رسوم إدارية
١,٤٣٠	٥,٧٧٤	مصاريف صيانة سيارات
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
١١٧,٣٠٣	١٤٣,٩٣٠	المجموع

(١٨) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٥/٥/٢٨م الموافق : ١٤٤٦/١٢/١هـ

(١٩) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث اخرى بعد تاريخ ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م

